

## **VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Würth spol. s r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 19.7.1990. Dňa 17.10.1990 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 146/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Pribylinská 2, 831 04, Slovenská republika, identifikačné číslo 00684864.

Dňa 29.1.2021 bolo do Obchodného registra SR zapísané rozšírenie predmetu činnosti spoločnosti o niekoľko voľných živností (napríklad: kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod), prenájom hnuteľných vecí, prenájom nehnuteľností, skladovanie a iné).

Firma Würth spol. s r.o. je obchodnou spoločnosťou, ktorá ponúka výrobky na rôzne profesionálne montážne práce. Široký sortiment cca. 125.000 vysokokvalitných produktov je určený hlavne pre oblasti: autoopravárstva, kovospracujúceho a drevospracujúceho remesla, resp. priemyslu, ako aj pre stavebníctvo, oblasť údržieb, elektroinštalácie, rozvodov kúrenia, vody, vzduchových a klimatizačných zariadení. Firma zároveň poskytuje svojim zákazníkom v uvedených oblastiach aj profesionálne poradenstvo a zákaznícke služby prostredníctvom predajného tímu, "kamenných" predajní alebo e-shopu.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.6.2021.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	204	193
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	206	195
Počet vedúcich zamestnancov	9	8

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

## **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). Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Počas roka 2021 nezaznamenala spoločnosť výrazný pokles tržieb v dôsledku COVID 19. Manažment bude pokračovať v monitorovaní vývoja a urobí kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. COVID 19 nepredstavuje riziko pre pokračovanie činnosti spoločnosti.

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

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

Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory, ktoré využíva ako predajne, má uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme motorových vozidiel a prenajíma skladové a administratívne priestory na podnikateľské účely. Bližšie informácie o týchto skutočnostiach sú uvedené v časti "Podmienené záväzky a aktíva, podsúvahové položky".

## **SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV**

### **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2.400 EUR a nižšia, sa zaúčtuje priamo 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 skupina	5 rokov	20%	lineárna
Softvér	4 roky	25%	lineárna

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

### **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo 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 majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1.700 EUR a nižšia, sa zaúčtuje priamo do nákladov na účet 501. Ak je obstarávací cena drobného dlhodobého majetku v rozpätí 500 EUR až 1.699 EUR môže sa účtovná jednotka rozhodnúť predmet zaradiť a odpisovať. 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	40 rokov	2,50%	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15 rokov	6,67 - 25%	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	lineárna
Inventár	4 až 15 rokov	6,67 - 25%	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 až 15 rokov	6,67 - 25%	lineárna

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

### **Finančné účty**

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

### **Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženým aritmetickým priemerom. Obstarávací cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

## **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam na základe kritérií, ktoré sú uvedené v časti "Informácie k položkám na strane aktív súvahy" v časti "Pohľadávky". Opravná položka predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou 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.

## **Závázky**

Závázky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

## **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.

## **Výdavky budúcich období**

Výdavky 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.

## **Vlastné imanie**

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje 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 vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z prepočítaných kurzových rozdielov k upísanému vlastnému imaniu.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond do výšky predpisu podľa spoločenskej zmluvy.

## **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. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

## Operatívny lízing

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

## Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

## Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

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

## Informácie k položkám na strane aktív súvahy

### DLHODOBÝ MAJETOK

#### Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		565 952				0		565 952
Prírastky		1 691				0		1 691
Úbytky						0		0
Presuny						0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	567 643	0	0	0	0	0	567 643
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		554 048						554 048
Prírastky		3 249						3 249
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	557 297	0	0	0	0	0	557 297
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 904	0	0	0	0	0	11 904
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 346	0	0	0	0	0	10 346

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		556 392				0		556 392
Prírastky		9 560				0		9 560
Úbytky						0		0
Presuny		0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	565 952	0	0	0	0	0	565 952
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		541 895						541 895
Prírastky		12 153						12 153
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	554 048	0	0	0	0	0	554 048
<b>Opravné položky</b>								
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
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 497	0	0	0	0	0	14 497
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 904	0	0	0	0	0	11 904

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 1.1.2021 do 31.12.2021 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	936 565	5 216 200	1 352 227	0	0	248 849	11 050	0	7 764 891
Prírastky	8866	0	119 789			35 133	1 730 574		1 894 362
Úbytky			-18 624			-1 202			-19 826
Presuny		0							0
Stav na konci účtovného obdobia	945 431	5 216 200	1 453 392	0	0	282 780	1 741 624	0	9 639 427
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 621 135	888 618	0	0	180 873	0	0	2 690 626
Prírastky		124 021	165 025			37 958			327 004
Úbytky			-18 624			-1 202			-19 826
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 745 156	1 035 019	0	0	217 629	0	0	2 997 804

<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	936 565	3 595 065	463 609	0	0	67 976	11 050	0	5 074 265
Stav na konci účtovného obdobia	945 431	3 471 044	418 373	0	0	65 151	1 741 624	0	6 641 623

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
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	936 565	5 204 195	1 276 509	0	0	190 246	0	0	7 607 515
Prírastky	0	12 005	145 711			58 603	11 050		227 369
Úbytky			-69 993			0	0		-69 993
Presuny		0	0				0		0
Stav na konci účtovného obdobia	936 565	5 216 200	1 352 227	0	0	248 849	11 050	0	7 764 891
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 497 613	801 148	0	0	153 604	0	0	2 452 365
Prírastky		123 522	155 760			27 269			306 551
Úbytky			-68 290			0			-68 290
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 621 135	888 618	0	0	180 873	0	0	2 690 626
<b>Opravné položky</b>									
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
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	936 565	3 706 582	475 361	0	0	36 642	0	0	5 155 150
Stav na konci účtovného obdobia	936 565	3 595 065	463 609	0	0	67 976	11 050	0	5 074 265

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

### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený koncernovým poistením cez makléra Gebruder Krosse GmbH & Co. KG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým dlhodobý hmotný majetok. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 6.396.000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Poistený majetok	Poistné riziká	Poistná suma
Dlhodobý majetok	všetky riziká	6.396.000
Zásoby	všetky riziká	2.700.000

## ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Zásoby sa podľa interných postupov posudzujú z hľadiska obrátkovosti a čistej realizačnej hodnoty, pričom sa účtuje o opravnej položke vo vyššej hodnote vyčíslenej z uvedených dvoch spôsobov.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Tovar	310 048	159 210		64 972	404 286
<b>Zásoby spolu</b>	<b>310 048</b>	<b>159 210</b>	<b>0</b>	<b>64 972</b>	<b>404 286</b>

## POHLADÁVKY

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	261 916	128 521	94 172	26 513	269 752
Iné pohľadávky	0			0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>261 916</b>	<b>128 521</b>	<b>94 172</b>	<b>26 513</b>	<b>269 752</b>

K pohľadávkam boli v roku 2021 a 2020 vytvorené opravné položky na základe dátumu vystavenia faktúry. Kritéria pre tvorbu opravnej položky k pohľadávkam:

- dátum vystavenia faktúry pred 0 až 119 dňami vo výške 5% z hodnoty pohľadávky,
- dátum vystavenia faktúry pred 120 až 179 dňami vo výške 20% z hodnoty pohľadávky,
- dátum vystavenia faktúry pred 180 až 359 dňami vo výške 50% z hodnoty pohľadávky,
- dátum vystavenia faktúry pred viac ako 360 dňami vo výške 100% z hodnoty pohľadávky,
- k vymáhaným pohľadávkam, k pohľadávkam v konkurznom konaní vo výške 100% z hodnoty pohľadávky.

Bežná splatnosť pohľadávok z obchodného styku je 12 dní. Doba inkasa pohľadávok z obchodného styku je v roku 2021 na úrovni zhruba 40 dní.

V roku 2021 a 2020 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovaním, či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, zúčtovala opravnú položku vo výške 26.513 EUR a 50.296 EUR.

## **Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok**

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	35 064	0	35 064
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 488 016	715 505	2 203 521
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	726 775		726 775
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	14 240	0	14 240
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 264 095</b>	<b>715 505</b>	<b>2 979 600</b>

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka.

Pohľadávky nie sú k 31.12.2021 zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

### **FINANČNÉ ÚČTY**

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

#### **Informácie o finančných účtoch:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	13 328	9 414
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	6 454	19 629
<b>Spolu</b>	<b>19 782</b>	<b>29 043</b>

### **ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>30 242</b>	<b>26 151</b>
Nájomné pobočky	11 400	12 572
Poistenie	835	1 583
Predplatné	6 345	2 553
Licencie	6 420	5 256
Ostatné	5 242	4 187
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>9 938</b>	<b>9 443</b>
Refakturácia služieb	9 938	9 443

### **Informácie k položkám na strane pasív súvahy**

#### **VLASTNÉ IMANIE**

Základné imanie spoločnosti je 481.312 EUR.

#### **Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-67 468
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-67 468
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-67 468</b>

### Informácie o zmenách 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	481 312				481 312
Ostatné kapitálové fondy	84 630				84 630
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	48 146				48 146
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 977 899			0	5 977 899
Neuhradená strata minulých rokov	-116 043			-67 468	-183 511
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-67 468	30 855		67 468	30 855
Spolu	6 408 476	30 855	0	0	6 439 331

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	481 312				481 312
Ostatné kapitálové fondy	84 630				84 630
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	48 146				48 146
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 977 899				5 977 899
Neuhradená strata minulých rokov	0			-116 043	-116 043
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-116 043	-67 468		116 043	-67 468
Spolu	6 475 944	-67 468	0	0	6 408 476

Ostatné kapitálové fondy sú tvorené z prepočítaných kurzových rozdielov k upísanému základnému imaniu.

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 14.6.2021, schválilo rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2020.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie bude pravdepodobne preúčtovaný na základe rozhodnutia valného zhromaždenia na účet Nerozdelený zisk 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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>98 860</b>	<b>19 493</b>	<b>0</b>	<b>-5 997</b>	<b>112 356</b>
záručné rezervy	12 353	0	0	-5 997	6 356
odchodné	86 507	19 493		0	106 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>63 833</b>	<b>117 600</b>	<b>-48 817</b>	<b>-6 016</b>	<b>126 600</b>
nevýčerpané dovolenky	13 648	6 101	-4 648	0	15 101
mzdové	7 916	77 000	-2 900	-5 016	77 000
audit	18 150	15 000	-17 150	-1 000	15 000
bonusy za odobratý tovar	17 848	19 780	-17 848	0	19 780
ostatné	6 271	-281	-6 271	0	-281
odchodné	0	0	0	0	0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu:

Nevyčerpané dovolenky - rezerva vytvorená na základe počtu dní nevyčerpanej dovolenky ku koncu roka, na ktorú mali zamestnanci nárok a príslušného priemerného zárobku za posledný štvrťrok pre jednotlivých zamestnancov.

Mzdové krátkodobé - odmeny za rok 2021 (rok použitia 2022)

Audit - uskutočnený audit, (rok použitia 2022)

Záručné opravy - podľa potreby (dlhodobo)

Bonusy za odobratý tovar - na základe zmluvného nároku odberateľa na bonus za odobraté množstvo tovaru.

Rezerva na odchodné do dôchodku - predstavuje pomernú časť 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.

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>89 353</b>	<b>9 507</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>98 860</b>
záručné rezervy	12 353				12 353
odchodné	77 000	9 507			86 507
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>50 734</b>	<b>59 174</b>	<b>-46 075</b>	<b>0</b>	<b>63 833</b>
nevyčerpané dovolenky	6 453	10 317	-3 122		13 648
mzdové	3 000	7 916	-3 000		7 916
audit	17 150	18 150	-17 150		18 150
súdne spory	14 361	17 848	-14 361		17 848
ostatné	7 770	4 943	-6 442		6 271
odchodné	2 000	0	-2 000	0	0

## ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2 768 526</b>	<b>124 697</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 768 526	124 697
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>3 215 976</b>	<b>2 523 909</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 097 989	2 494 139
Záväzky po lehote splatnosti	117 987	29 770

Súčasťou štruktúry záväzkov je odložený daňový záväzok 121.150 EUR v bežnom účtovnom období a 126.389 EUR v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám sú vo výške 4.120.189 EUR v bežnom účtovnom období a 1.507.491 EUR v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Krátkodobý záväzok predstavuje úver od Würth Finance International B.V vo výške 600.000 EUR splatný 22.4.2022.

Dlhodobý záväzok má poločnosť vo forme úveru vo výške 2.500.000 EUR , splatný v 10/2023. Úver je od Würth Finance International B.V.

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 2021 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	1 042 635	1 042 635		
Ostatné závazky z obchodného styku	651 788	651 788		
Závazky voči zamestnancom	317 136	317 136		
Závazky zo sociálneho poistenia	220 195	220 195		
Daňové závazky a dotácie	352 919	352 919		
Iné závazky	1 709	1 709		
<b>Spolu</b>	<b>2 586 382</b>	<b>2 586 382</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2020 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	557 491	557 491		
Ostatné závazky z obchodného styku	317 867	317 867		
Závazky voči zamestnancom	278 050	278 050		
Závazky zo sociálneho poistenia	192 214	192 214		
Daňové závazky a dotácie	225 135	225 135		
Iné závazky	3 152	3 152		
<b>Spolu</b>	<b>1 573 909</b>	<b>1 573 909</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	-1 692	3 311
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 799	22 441
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>24 799</b>	<b>22 441</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>20 200</b>	<b>27 444</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>2 907</b>	<b>-1 692</b>

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

## **ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	-42 011	-177 601
odpočítateľné	534 893	424 253
zdaniteľné	-576 904	-601 854
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	272 160	243 528
odpočítateľné	272 160	243 528
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	169 481	140 234
Uplatnená daňová pohľadávka	169 481	140 234
Zaúčtovaná ako náklad	29 247	-4 982
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	121 150	126 389
Zmena odloženého daňového záväzku	-5 239	-5 586
Zaúčtovaná ako náklad	-5 239	-5 586
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 121.150 EUR a odloženú daňovú pohľadávku vo výške 169.481 EUR. Pri výpočte odložených daní bola použitá sadzba dane z príjmov pre rok 2022 t.j. vo výške 21%.

## **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 spätne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2021 daňové priznanie spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

### **Najatý majetok**

Spoločnosť má v prenájme nebytové priestory v Košiciach, Žiline, Prešove, Nitre, Poprade, Prievidzi, 2x v Bratislave, Trenčíne a Dunajskej Stredě, ktoré využíva na predajné a reprezentačné účely. Celková hodnota tohto nájmu v roku 2021 je 296.095 EUR (v roku 2020 bolo 241.344 EUR).

### **Informácie o ostatných finančných povinnostiach**

Spoločnosť má nasledovné povinnosti z nájmu, ktoré budú plynúť v roku 2022:

Nebytové priestory -298.347 EUR

Operatívny leasing - 608.809 EUR

Spoločnosť má nasledovné povinnosti z nájmu, ktoré budú plynúť v ďalších rokoch po roku 2022:

Nebytové priestory - 191.302 EUR

Operatívny leasing - 624.044 EUR

Kalkulácia povinností z nájmu v prípade zmluvy na dobu neurčitú berie do úvahy výpovednú lehotu vo výške 6 mesiacov.

Žiadna z vyššie uvedených operácií sa netýka spriaznených osôb.

### **Prenajatý majetok**

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory a osobné automobily. Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť prenajíma skladové a administratívne priestory na podnikateľské účely. Ročné výnosy z nájomného sú 163.067 EUR. Prenajatú časť skladových a administratívnych priestorov má spoločnosť vykázajú v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenajíma skladové a administratívne priestory spriaznenej spoločnosti - Hommel Hercules France s.r.o.

Spoločnosť prenajíma regále ORSY. Ročné výnosy z prenájmu regálov sú 8.032 EUR.

### **INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

#### **Tržby**

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	20 155 167	17 334 239	468 139	487 726
Zahraničie	35 482	78 972		
<b>Spolu</b>	<b>20 190 649</b>	<b>17 413 211</b>	<b>468 139</b>	<b>487 726</b>

#### **Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti**

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Aktivácia tovaru	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>272 631</b>	<b>154 447</b>
Náhrady škôd	6 676	7 887
Náhrada súkromné spotreba PHM	51 954	42 202
Tržby z predaja hmotného majetku	11 250	30 222
Prebytky na sklade	98 228	49 955
Iné	104 523	24 181
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>589</b>	<b>15</b>
Kurzové zisky, z toho:	588	14
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka:</i>	588	14
<b>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
Výnosové úroky	1	1

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej zvierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	468 139	487 726
Tržby za tovar	20 190 649	17 413 211
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>20 658 788</b>	<b>17 900 937</b>

## Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>25 000</b>	<b>24 500</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	25 000	24 500

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 099 594</b>	<b>2 676 667</b>
Opravy a udržiavanie	33 555	22 478
Cestovné	139 228	135 853
Prepravné	756 026	603 172
Náklady na reprezentáciu	45 398	40 865
Nájomné	1 005 011	897 167
Telefón	76 655	74 591
Strážna služba	50 821	44 414
Manažment servis	90 143	71 739
Poradenstvo Würth Group	363 863	333 118
Certifikácia	40 140	43 159
Propagácia, reklama	47 176	26 986
Sprostredkovanie	18 000	17 655
Právne, ekonomické, iné poradenstvo	76 621	63 844
Ostatné služby	356 957	301 626
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>86 155</b>	<b>62 593</b>
Poistenie	35 455	32 785
Manká a škody na tovare	4 952	7 895
Ostatné	45 748	21 913
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>47 507</b>	<b>35 557</b>
Kurzové straty, z toho:	1 939	651
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	1 939	651
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	45 568	34 906
Platené úroky	24 935	18 539
Bankové poplatky	20 633	16 367
Škody na finančnom majetku	0	0
Iné poplatky	0	0
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>6 539 969</b>	<b>5 872 638</b>
Mzdy	4 720 809	4 205 536
Zdravotné poistenie	477 083	429 568
Sociálne poistenie	1 225 463	1 102 380
Sociálne zabezpečenie	116 614	135 154
Ostatné	0	0

### Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

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:	54 057	X	X	-62 354	X	X
teoretická daň	X	11 352	21%	X	-13 094	21%
Daňovo neuznané náklady	375 434	78 841	146%	264 304	55 504	-89%
Výnosy nepodliehajúce dani	-154 786	-32 505	-60%	-174 723	-36 692	59%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%	0	0	0%
Iné		0	0%	0	0	0%
<b>Spolu</b>	<b>274 705</b>	<b>57 688</b>	<b>107%</b>	<b>27 227</b>	<b>5 718</b>	<b>-9%</b>
Splatná daň z príjmov	X	57 688	107%	X	5 718	-9%
Odložená daň z príjmov	X	-34 486	-64%	X	-604	1%
Celková daň z príjmov	X	23 202	43%	X	5 114	-8%

### VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31.12.2021 nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

V dôsledku aktuálnej situácie na Ukrajine sme zväžili všetky potenciálne dopady vojnového konfliktu na Ukrajine na podnikateľské aktivity spoločnosti.

Dopady vojnového konfliktu nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt. Situácia na Ukrajine je podrobne monitorovaná na koncernovej úrovni. Akékoľvek opatrenia a zmeny sú komunikované priamo z centrály na jednotlivé spoločnosti koncernu.

### INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

- 01 - kúpa tovaru
- 02 - predaj tovaru
- 03 - poskytnutie služby
- 04 - prijaté služby
- 05 - obstaranie nehmotného majetku

Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

### Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv

Materská účtovná jednotka	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Názov spoločnosti + druh transakcie</i>		
Würth International AG, CH , (01)	3 979 671	3 087 253
Würth International AG, CH , (02)	3 005	0
Würth International AG, CH , (03)	0	49
Würth International AG, CH , (04)	41 311	42 860

Ostatné spriaznené osoby	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Názov spoločnosti + druh transakcie</i>		
Adolf Würth GmbH & CO. KG, DE , (01)	2 967 160	2 639 087
Adolf Würth GmbH & CO. KG, DE , (02)	0	0
Adolf Würth GmbH & CO. KG, DE , (03)	581	2 831
Adolf Würth GmbH & CO. KG, DE , (04)	124 102	85 437
Hommel Hercules France s.r.o., SK , (01)	3 780	6 334
Hommel Hercules France s.r.o., SK , (02)	530	1 198
Hommel Hercules France s.r.o., SK , (03)	206 001	210 044
Hommel Hercules France s.r.o., SK , (04)	430	100
Würth Industrie, DE , (01)	1 114 604	772 289
Würth Industrie, DE , (02)	10 950	0
Würth Industrie, DE , (04)	10 937	10 811
WOW , DE , (01)	94 619	87 751
Van Roij, NL , (01)	124 248	100 303
Würth IT , DE , (04)	198 775	176 762
Würth IT , DE , (03)	660	1 317
Hagard Hal, SK, (02)	52 915	44 524
Dringenberg, DE, (01)	24 221	14 214
Würth Modyf, DE , (01)	88 225	77 336
Würth Modyf, DE , (04)	219	17
Würth Phönix, IT , (04)	58 755	61 552
eISos, CZ, (01)	0	5 449
Würth ITensis, CH , (04)	12 549	8 598
Würth Logistic, CH , (04)	443 046	398 905
Würth Srbsko, RS, (01)	53 935	81 746
Würth International s r.o., SK , (02)	682	1 458
Würth Hungary, HU , (01)	8 744	2 953
Würth Hungary, HU , (02)	2 860	0
Würth Netherland, NL , (01)	1 938	2 970
Würth Austria, AT , (01)	21 107	13 779
Würth Česká republika, CZ , (02)	21 586	29 242
Würth Česká republika, CZ , (01)	25 284	32 373
Würth Česká republika, CZ , (04)	1 145	9 375
Würth Finland, FI , (01)	15 856	8 874
Hahn & Kolb, DE , (01)	12 223	17 889
Würth Finance International B.V. (04)	25 207	18 822
WabcoWürth, DE , (01)	39 921	17 014
Chemosfast, DE , (01)	40 286	39 351
Würth Italy, IT , (01)	9 344	4 668
MKT, DE , (01)	5 221	5 879
Kisling, DE , (01)	2 226	5 194
Inox Mare, IT , (01)	0	3 720
Würth Management AG, CH , (04)	8 291	0
Würth Denmark, DK , (01)	92	2 422
Ostatní (01)	8 440	1 269
Ostatní (02)	0	1 539
Ostatní (03)	371	0
Ostatní (04)	5 148	3 908

**Transakcie so subjektom, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv**

Materská účtovná jednotka	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
Würth International AG - pohľadávka	941	0

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Ostatné spriaznené osoby	Zostatok k 31.12.2021	Zostatok k 31.12.2020
<b>pohľadávky:</b>		
Adolf Wuerth GmbH & Co.KG (AW01)	288	35 013
Würth Česká republika, CZ ,	0	2 696
Hommel Hercules France s.r.o., SK	18	888
Würth Finance International B.V.	726 775	38 031
Würth Industrie Service GmbH&Co.KG	10 950	0
Würth IT, DE	22 867	0
<b>záväzky:</b>		
Würth Finance International B.V.	-4 133 427	-1 451 760
MKT, DE ,	0	-492
Adolf Wuerth GmbH & Co.KG (AW01)	0	0
Würth Srbsko, RS,	0	-3 403
Würth Industrie Service GmbH&Co.KG	-5 722	-8 469
Würth Logistic, CH , (04)	0	-128
Kisling, DE ,	0	-742
Würth Česká republika, CZ ,	-497	-2 376
Würth Modyf, IT	0	-107
Würth Austria, AT ,	0	-1 515
Wabco Wurth , DE	0	-644
Würth Hungary, HU	-123	-674
Würth Italy, IT ,	0	-3 531
Würth Itensis, CH	-525	0
WabcoWürth, DE	-779	0
Würth Logistics, DE	-308	0
Würth Finland, FI	-1 254	0
<b>nevyfakturované dodávky:</b>		
Würth Logistics AG, CH	-30 981	-31 162
Adolf Wurth GmbH & Co. KG	-2 689	-1 016
Würth IT GmbH	-3 531	-1 200
Würth Phönix, IT	-1 240	0

## **PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (ang. 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 sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko významnej 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.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>A.</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	<b>54 057</b>	<b>-62 354</b>
<b>A.1.</b>	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	<b>518 593</b>	<b>360 877</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	330 252	318 704
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	0
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	13 496	9 507
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	102 074	8 391
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-4 386	21 156
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	24 935	18 539
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		0
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-11 250	-28 519
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	+/-	63 472	13 099
<b>A.2.</b>	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/	+/-	<b>1 315 188</b>	<b>-103 981</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-1 064 974	283 833
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	3 231 885	-9 509
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-851 723	-378 305
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	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./		<b>1 887 838</b>	<b>194 542</b>

A.3.	Prijaté 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	-	-24 935	-18 539
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./		1 862 903	176 003
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	12 638	32 024
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./		1 875 541	208 027
B.	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	-1 690	-9 560
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 894 362	-227 369
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	+	11 250	30 222
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 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	-		0
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		-1 884 802	-206 707
C.	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
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	-		
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti /súčet C.2.1. Až C.2.10./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	+		0
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 dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodob. záväzkov a krátkod. záväz. vyplývajúcich z finanč. činnosti účtov. jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
<b>C.3.</b>	<b>Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>	<b>-</b>		<b>0</b>
<b>C.4.</b>	<b>Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností</b>	<b>-</b>		
<b>C.5.</b>	<b>Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-</b>		
<b>C.6.</b>	<b>Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>+</b>		
<b>C.7.</b>	<b>Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností</b>	<b>-</b>		
<b>C.8.</b>	<b>Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť</b>	<b>+</b>		
<b>C.9.</b>	<b>Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť</b>	<b>-</b>		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>0</b>	<b>0</b>

<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/</b>	<b>+/-</b>	<b>-9 261</b>	<b>1 320</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>+/-</b>	<b>29 043</b>	<b>27 723</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>+/-</b>	<b>19 782</b>	<b>29 043</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>+/-</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>+/-</b>	<b>19 782</b>	<b>29 043</b>