

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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, Lichtenštajnské kniežatstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	116
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	133	123
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	19	16

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Marek Kiš-Bandi	Marek Kiš-Bandi
Prokurista:	Bc. Juraj Novotný Linda Prágerová Mgr. Viktor Valuška	Bc. Juraj Novotný Linda Prágerová Mgr. Viktor Valuška

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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.

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 obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR – prenájimané 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.

Opravná položka k dlhodobému majetku predstavuje zníženie hodnoty prenájímaných strojov z dôvodu budúcich opráv či výmien.

c) Zásoby

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

Ak sú obstarávacía 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. Opravná položka je tvorená formou časového testu (pomalyobrátkové položky zásob), ktoré zohľadňujú zníženie hodnoty zásob.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 poisťovních 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 nevyužité daňové 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 živostnosti. 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 živostnosti.

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

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným 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) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	1 573 128	5 745 605	0	0	0	0	0	7 318 733
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 138 424	0	2 138 424
Úbytky	0	0	1 162 841	0	0	0	0	0	1 162 841
Presuny	0	1 842	2 136 582	0	0	0	-2 138 424	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 574 970	6 719 346	0	0	0	0	0	8 294 316
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	260 381	2 624 622	0	0	0	0	0	2 885 003
Prírastky	0	196 324	1 735 877	0	0	0	0	0	1 932 201
Úbytky	0	0	1 157 014	0	0	0	0	0	1 157 014
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	456 705	3 203 485	0	0	0	0	0	3 660 190
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	517 000	0	0	0	0	0	517 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	517 000	0	0	0	0	0	517 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	1 312 747	3 120 983	0	0	0	0	0	4 433 730
Stav k 31.12.2021	0	1 118 265	2 998 861	0	0	0	0	0	4 117 126

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.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Tovar	670 982	235 682	0	-305 604	601 060
Zásoby spolu	670 982	235 682	0	-305 604	601 060

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 2021 poistené pre prípad krádeže a živeľnej udalosti do výšky 25 000 000 EUR (k 31. decembru 2020: 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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Tovar	363 981	307 001	0	0	670 982
Zásoby spolu	363 981	307 001	0	0	670 982

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
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	584 242	274 158	-46 406	-163 562	648 432
Krátkodobé pohľadávky spolu	584 242	274 158	-46 406	-163 562	648 432

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky					
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
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	143 278	-39 821	-584 242	584 242
Krátkodobé pohľadávky spolu	480 785	143 278	-39 821	0	584 242

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 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 260 513	1 531 659	3 792 172
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	134 846	0	134 846
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 125 667	1 531 659	3 657 326
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 652 309	0	2 652 309
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 645 902	0	2 645 902
Daňové pohľadávky a dotácie	6 407	0	6 407
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 912 822	1 531 659	6 444 481

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:	2 164 336	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

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 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	2 645 902	274 437	2 645 902	274 437
Hilti International Finance	EUR	0,25	Na požiadanie	2 645 902	274 437	2 645 902	274 437
Spolu	x	x	x	2 645 902	274 437	2 645 902	274 437

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 20.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	43 697	23 716
Ostatné	43 697	23 716
Spolu	43 697	23 716

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 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 138	501
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	62 609	38 182
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 609	38 182
Čerpanie sociálneho fondu	71 486	23 545
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 261	15 138

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	432 718	0	0	432 718
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	432 718	0	0	432 718
Ostatné dlhodobé záväzky	0	426 457	0	0	426 457
Záväzky zo sociálneho fondu	0	6 261	0	0	6 261
Dlhodobé záväzky spolu	0	432 718	0	0	432 718
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 015 622	980	2 016 602
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 811 522	0	1 811 522
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	204 100	980	205 080
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	793 810	0	793 810
Záväzky voči zamestnancom	0	0	5 480	0	5 480
Daňové záväzky a dotácie	0	0	503 111	0	503 111
Iné záväzky	0	0	285 219	0	285 219
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 809 432	980	2 810 412

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
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
Záväzky 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
Záväzky 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
Záväzky 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	143 044
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 097 392	0	2 097 392

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	390 416	704 761	267 563	99 634	727 980
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>390 416</i>	<i>704 761</i>	<i>267 563</i>	<i>99 634</i>	<i>727 980</i>
Rezervy na pracovné jubilea	23 219	14 391	0	0	37 610
Rezerva na záručné opravy	367 197	690 370	267 563	99 634	690 370
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 867 174	1 688 922	1 492 360	374 814	1 688 922
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 480</i>	<i>15 000</i>	<i>7 480</i>	<i>0</i>	<i>15 000</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. soc. zabezpečenia	7 480	15 000	7 480	0	15 000
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 859 694</i>	<i>1 673 922</i>	<i>1 484 880</i>	<i>374 814</i>	<i>1 673 922</i>
Rezerva na záručné opravy	1 381 361	690 370	1 006 547	374 814	690 370
Rezerva na nevyfakturované dodávky	163 408	173 099	163 408	0	173 099
Rezerva na nevyplatené mzdy a odmeny pracovníkom	185 020	706 223	185 020	0	706 223
Iné	129 905	104 230	129 905	0	104 230
Rezervy spolu	2 257 590	2 535 823	1 759 923	474 448	2 416 902

Rezerva na záručné opravy celkom vo výške 1 380 740 EUR (krátkodobá časť 690 370 EUR, dlhodobá časť 690 370 EUR) bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2021. 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 (2022 a 2023).

Rezerva na opravy prenajatých strojov (fleet) bola v roku 2021 reklasifikovaná na opravnú položku k dlhodobému majetku. Vzhľadom na významnosť nebola urobená úprava počiatočných zostatkov a zmena je viditeľná zo zrušenia rezervy.

Spoločnosť predpokladá použitie všetkých ostatných vytvorených krátkodobých rezerv počas roka 2022.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	300 587	336 549	269 939	0	367 197
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>2 013 547</i>	<i>0</i>	<i>1 859 694</i>
Rezerva na záručné opravy	1 130 780	1 381 361	1 130 780	0	1 381 361
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

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	26 398 823	24 195 593
Tržby z predaja služieb	4 796 819	4 202 633
Tržby za tovar	21 602 004	19 992 960
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	292 796	293 154
Výnosové úroky	3 270	0
Čistý obrat celkom	26 694 889	24 488 747

Iné výnosy zahŕňajú výnosy z predaja dlhodobého majetku a ostatné.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z prenájmu		Ostatné služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	21 473 938	19 878 602	4 310 132	3 559 966	264 917	412 123	26 048 987	23 850 691
Švajciarsko	128 066	80 336	0	0	216 406	225 543	344 472	305 879
Česká republika	0	0	0	0	5 364	5 001	5 364	5 001
Ostatné	0	34 022	0	0	0	0	0	34 022
Spolu	21 602 004	19 992 960	4 310 132	3 559 966	486 687	642 667	26 398 823	24 195 593

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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	292 796	293 154
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	25 351	41 402
Prijaté náhrady od poisťovne	26 701	18 129
Ostatné (Poskytnuté služby vo skupine a iné)	240 744	233 623
Finančné výnosy, z toho:	3 388	927
Kurzové zisky, z toho:	118	927
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	114	927
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 270	0
Výnosové úroky	3 270	0

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	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 219 158	2 233 769
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 215</i>	<i>18 170</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 215	18 170
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 199 943</i>	<i>2 215 599</i>
Nákup licencií	350	350
Doprava	813 416	719 573
Leasing	568 446	544 493
Nájomné	183 017	192 352
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	26 240	32 583
Náklady na IT	14 648	15 056
Personálny leasing	3 760	4 666
Poštovné a telefonné služby	68 183	63 199
Cestovné	26 091	33 616
Reprezentačné náklady	85 107	170 652
Reklama a propagácia	5 689	4 948
Náklady na opravy	44 921	57 229
Ostatné	360 075	376 882
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 101 186	510 531
Manká a škody	93 751	110 719
Odpis pohľadávky	163 562	69 691
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	64 190	103 457
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k majetku	517 000	0
Ostatné	262 683	226 664
Finančné náklady, z toho:	24 464	28 557
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>886</i>	<i>2 099</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	489	2 099
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>23 578</i>	<i>26 458</i>
Nákladové úroky	783	0
Bankovné poplatky a úroky	22 795	26 458

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	5 181 986	4 514 655
Mzdy	3 754 491	3 295 563
Sociálne poistenie	918 858	783 380
Zdravotné poistenie	386 549	329 556
Sociálne zabezpečenie	31 730	25 450
Zákonné sociálne náklady	90 358	80 706

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-324 842	0	45 040	237 198
Zásoby	670 982	0	-69 922	601 060
Pohľadávky	584 242	0	64 190	648 432
Rezervy	1 956 796	0	868 775	2 308 571
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužívané daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	2 887 178	0	908 083	3 795 261
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový závä- zok (-) vypočítaný	606 307	0	190 697	797 004
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	606 307		190 697	797 004
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	606 307		190 697	797 004
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	Základ dane	2021		Základ dane	2020	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	1 445 824			1 217 988		
teoretická daň		303 623	21		255 777	21
Daňovo neuznané náklady	280 154	58 832		446 881	93 845	
Daňovo neuznané výnosy	-8 513	-1 788				
Iné	-35 249	-35 249		17 900	17 900	
Spolu		325 418	23		367 522	30
Splatná daň z príjmov		516 115	36		452 775	37
Odložená daň z príjmov		-190 697	- 13		-85 253	- 7
Celková daň z príjmov		325 418	23		367 522	30

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	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom) – budúci nevykázaný záväzok	2 211 866	2 732 836

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali ďalšie zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VI. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteris- tika transak- cie	Spriaznená osoba	Názov spriaznenej osoby	2021	2020
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance	5 016	167
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Hilti Deutschland AG	1 206	1 499
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	17 941	20 201
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	216 406	225 543
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	5 364	5 001
Nákup HILTI produktů	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	15 688 046	14 251 310
Nákup HILTI produktů	Ostatné spriaznené strany	Hilti Austria GmbH	1 044 050	945 205
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	128 066	80 336
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Hilti Eesti AS	0	16 212
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Hilti Complete Systems UAB	0	17 810
Charakteris- tika transak- cie	Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	133 045	166 819
	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	1 801	1 166
	Ostatné spriaznené strany	Hilti Eesti AS	0	18 962
	Ostatné spriaznené strany	Hilti Complete Systems UAB	0	20 667
	Ostatné spriaznené strany	Zamestanecky predaj	0	9 842
Pohľadávky z obchodného styku spolu			134 846	217 456
Závázky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	1 678 033	1 293 859
	Ostatné spriaznené strany	Hilti Deutschland AG	211	927
	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	5 427	1 411
	Ostatné spriaznené strany	Hilti Austria GmbH	127 851	106 826
Závázky z obchodného styku spolu			1 811 522	1 403 023

Poskytnuté pôžičky – cashpooling

Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance B.V	2 645 902	274 437
---------------------------	---------------------------------	-----------	---------

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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	3 213 933	0	0	850 466	4 064 399
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	850 466	1 120 406	0	-850 466	1 120 406
Vlastné imanie spolu	4 698 244	1 120 406	0	0	5 818 650

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

Neuhrazená 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	850 466	0	0	4 698 244

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 850 466 EUR bol rozdelený nasledovne: zisk bol preúčtovaný v rámci účtovníctva Spoločnosti na účet nerozdeleného zisku minulých účtovných období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Cash pool nieje vykázaný ako ekvivalent peňažnej hotovosti lebo Spoločnosť jej nemá k dispozícii okamžite.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 445 824	1 217 988
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 938 446	1 661 566
Odpis zásob	72 080	110 719
Odpis pohľadávky	163 562	69 691
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	64 190	103 457
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-69 922	307 001
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	517 000	0
Zmena stavu rezerv	301 452	-86 170
Úrokové náklady (netto)	-2 384	167
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 430 248	3 384 419
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-292 360	302 793
Úbytok (prírastok) zásob	110 121	-245 259
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	521 311	-762 137
Prevádzkové peňažné toky	4 769 320	2 679 816

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 769 320	2 679 816
Zaplatené úroky	-886	-167
Prijaté úroky	3 270	0
Zaplatená daň z príjmov	-516 115	-452 775
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 255 589	2 226 874
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 134 345	-2 318 467
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 134 345	-2 318 467
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-2 750
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-2 371 466	312 264
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 371 466	309 514
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 250 222	217 921
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	253 152	35 231
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 930	253 152

25. mája 2022


Marek Kiš-Bandi
Konateľ