

## **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

Reca Slovensko s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 10.5.2000. Dňa 31.5.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 21812/B. Spoločnosť sídli v Bratislave 831 04, Vajnorská 134/B, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra v spôsobe konania menom spoločnosti nasledovne:

- v mene Spoločnosti konajú konatelia samostatne (do 7.4.2022: V prípade, ak sú vymenovaní viacerí konatelia, zastupujú Spoločnosť vždy dvaja konatelia spoločne alebo jeden konateľ spoločne s prokuristom, a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu Spoločnosti pripoja svoj podpis,
- v mene Spoločnosti koná prokurista samostatne. Toto platí len v prípade, ak má Spoločnosť iba jedného prokuristu. V prípade, ak je v Spoločnosti viac prokuristov, tak títo konajú vždy najmenej dvaja spoločne (do 7.4.2022 Prokurista koná za Spoločnosť vždy spolu s konateľom a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu Spoločnosti pripoja svoj podpis).

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
2. sprostredkovateľská činnosť v obchode,
3. prenájom strojov a zariadení.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12.2021 bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 30.3.2022.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2022 do 31.12.2022.

Spoločnosť je súčasťou skupiny Würth Group. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Kellner & Kunz AG a materskou spoločnosťou celej skupiny je Adolf Würth GmbH & Co. KG, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Adolf Würth GmbH & Co. KG, Nemecko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti Adolf Würth GmbH & Co. KG, Reinhold-Würth-Strasse 12-17, 74653 Künzelsau-Gaisbach, Nemecko.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a ani nemá obchodné podiely v inej spoločnosti.

### **Informácie o počte zamestnancov:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	61	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	62	66
Počet vedúcich zamestnancov	1	3

## **II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

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

Spoločnosť má v prenájme budovu a vozidlá, bližšie informácie v časti Najatý majetok.

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

##### **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.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého hmotného majetku do používania.

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 prvým dňom v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je nižšia ako 1 700 EUR a vyššia ako 400 EUR sa odpisuje 24 mesiacov alebo podľa využitia majetku. Drobný hmotný majetok, ktorý má obstarávaciu cenu nižšiu ako 400 EUR sa účtuje priamo do nákladov pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	6	17%	rovnomerná
Drobný DHM od 400 EUR do 1.700 EUR	rôzna	rôzna	podľa rozhodnutia Spoločnosti

##### **Finančné účty**

Finančné účty tvoria 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 váženého aritmetického priemeru pri vyskladnení rovnakého druhu zásob. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na dopravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky. Spoločnosť v roku 2022 tvorila opravnú položku k tovaru vo výške 15% z hodnoty zásob na sklade a vo výške 100% z hodnoty nepredajných artiklov, ktoré sú určené na prezentáciu. Vypočítaná opravná položka bola vytvorená na základe zásady opatrnosti na základe predpokladu, že výška opravnej položky zobrazuje sumu nižších budúcich ekonomických úžitkov zásob ako je ich ocenenie v účtovníctve.

## **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť tvorí opravné položky na základe zásady opatrnosti nasledovne:

- k pohľadávkam s dátumom vystavenia do 120 dní + kreditné saldo odberateľov 3%,
- k pohľadávkam s dátumom vystavenia do 120 - 179 dní 20%,
- k pohľadávkam s dátumom vystavenia do 180 - 359 dní 45%,
- k pohľadávkam s dátumom vystavenia do 359 - 719 dní 90%,
- k nevyhľadateľným pohľadávkam a k pohľadávkam s dátumom vystavenia nad 720 dní 100%.

## **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

## **Závazky**

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou.

## **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov, valorizácie miezd a pravdepodobnosti dožitia sa dôchodku každého zamestnanca. Dlhodobá rezerva je diskontovaná sadzbou štátnych dlhopisov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vyказuje v súvahe ako krátkodobá rezerva.

## **Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení.

Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmena základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykazaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Rezervný fond sa každoročne dopĺňa o 5% čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až kým nedosiahne 10% základného imania.

## **Transakcie v cudzích menách**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

## **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**

Spoločnosť účtuje o operatívnom lízingu. Náklady na nájom predmetov operatívneho lízingu sa účtujú do nákladov rovnomerne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

## **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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### DLHODOBÝ MAJETOK

##### Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2022 do 31.12.2022 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			288 776			4 810	719		294 305
Prírastky			28 564						28 564
Úbytky									0
Presuny			719				-719		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	318 059	0	0	4 810	0	0	322 869
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			185 894			4 534			190 428
Prírastky			33 944			69			34 013
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	219 838	0	0	4 603	0	0	224 441
<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	0	0	102 882	0	0	276	719	0	103 877
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	98 221	0	0	207	0	0	98 428

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			286 028		4 810				290 838
Prírastky			2 748			719			3 467
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	288 776	0	4 810	719	0	0	294 305
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia			153 151		4 233				157 384
Prírastky			32 743		301				33 044
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	185 894	0	4 534	0	0	0	190 428
<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	0	0	132 877	0	577	0	0	0	133 454
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	102 882	0	276	719	0	0	103 877

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

## ZÁSoby

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
Materiál					0
Tovar	16 796	2 215			19 011
<b>Zásoby spolu</b>	<b>16 796</b>	<b>2 215</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 011</b>

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0

## POHLÁDKY

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	68 311	7 772			76 083
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>68 311</b>	<b>7 772</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>76 083</b>

## Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 626		9 626
Iné pohľadávky			0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 626</b>	<b>0</b>	<b>9 626</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	770 822	367 528	1 138 350
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 182 283		2 182 283
Iné pohľadávky	467		467
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 953 572</b>	<b>367 528</b>	<b>3 321 100</b>

Na financovanie pohľadávok a záväzkov v rámci skupiny podnikov Spoločnosť využíva cash poolingový účet, ktorý je vedený v koncernovej banke. Zostatok pohľadávky k 31.12.2022 je vo výške 2 182 283 EUR.

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti Daň z príjmov - výpočet odloženej dane.

### Informácie o pohrádkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohrádky
Pohrádky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohrádkov, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0

### FINANČNÉ ÚČTY

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

### Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 356	7 621
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	15 252	3 145
<b>Spolu</b>	<b>18 608</b>	<b>10 766</b>

### ČASOVÉ ROZLIŠENIE NA STRANE AKTÍV

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>98</b>	<b>61</b>
doména	98	61
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>3 826</b>	<b>4 750</b>
poštovné, prenájom tabletov, služby operátora	3 826	4 750

### Informácie k položkám na strane pasív súvahy

#### VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie Spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 205 803 EUR.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	536 887
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	366 887
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	170 000
<b>Spolu</b>	<b>536 887</b>

Zisk dosiahnutý za rok 2022 navrhuje Spoločnosť rozdeliť nasledovne:

- suma 135 000 EUR sa vyplatí jedinému spoločníkovi do 30.6.2023
- suma 570 485,04 EUR sa ponechá v Spoločnosti ako nerozdelený zisk

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.

## 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>26 000</b>	<b>3 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>29 000</b>
odchodné do dôchodku	26 000	3 000			29 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>64 075</b>	<b>82 527</b>	<b>-53 075</b>	<b>0</b>	<b>93 527</b>
overenie a zverejnenie účt. závierky	6 000	7 000	-6 000		7 000
nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia	887	1 097	-887		1 097
bonusy	22 552	11 265	-22 552		11 265
odmeny zamestnancom	14 404	43 265	-14 404		43 265
nepeňažný dar WUERTH	0	12 000			12 000
energie	3 000	1 500	-3 000		1 500
vedenie účtovníctva	3 600	4 400	-3 600		4 400
odchodné do dôchodku	11 000	2 000			13 000
iné	2 632		-2 632		0

Rezervy na bonusy odberateľom, energie, vedenie účtovníctva a overenie ročnej účtovnej závierky boli stanovené v sume očakávaných záväzkov na základe zmlúv a kvalifikovaných odhadov. Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola stanovená podľa počtu dní nevyčerpanej dovolenky a priemernej mzdy zamestnancov za štvrtý štvrtrok vrátane odvodov do zdravotnej a sociálnej poisťovne. Rezerva na odmeny zamestnancov bola stanovená na základe odporúčaní vedenia Spoločnosti. Rezerva na odmeny vedenia bola odsúhlasená materskou spoločnosťou. Rezerva na nepeňažný dar bola vytvorená v čiastke 200 EUR na zamestnanca. Ako krátkodobá rezerva sa vykazuje aj krátkodobá časť rezervy na odchodné do dôchodku, ktorej výpočet je popísaný v časti II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH v časti rezervy. Použitie všetkých krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom účtovnom období.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

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>20 000</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 000</b>
odchodné do dôchodku	20 000	6 000			26 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>58 639</b>	<b>54 075</b>	<b>-48 639</b>	<b>0</b>	<b>64 075</b>
overenie a zverejnenie účt. závierky	6 650	6 000	-6 650		6 000
nevyčerpané dovolenky vrátane soc. zabezpečenia	1 782	887	-1 782		887
bonusy	22 273	22 552	-22 273		22 552
odmeny zamestnancom	9 829	14 404	-9 829		14 404
energie	3 000	3 000	-3 000		3 000
vedenie účtovníctva	3 600	3 600	-3 600		3 600
odchodné do dôchodku	10 000	1 000			11 000
iné	1 505	2 632	-1 505		2 632

## ZÁVÄZKY

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	20 276	20 276		
Ostatné záväzky z obchodného styku	142 020	142 020		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	60 176	60 176		
Záväzky voči zamestnancom	99 473	99 473		
Záväzky zo sociálneho poistenia	65 649	65 649		
Daňové záväzky a dotácie	174 034	174 034		
<b>Spolu</b>	<b>561 628</b>	<b>561 628</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	18 252	18 252		
Ostatné záväzky z obchodného styku	137 851	137 851		
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	43 729	43 729		
Záväzky voči zamestnancom	107 241	107 241		
Záväzky zo sociálneho poistenia	70 557	70 557		
Daňové záväzky a dotácie	168 378	168 378		
<b>Spolu</b>	<b>546 008</b>	<b>546 008</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Záväzky (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	5 586	4 259
Záväzky v lehote splatnosti	556 042	541 749
<b>Spolu</b>	<b>561 628</b>	<b>546 008</b>

**Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 852	2 966
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 980	7 644
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>7 980</b>	<b>7 644</b>
Čerpanie sociálneho fondu	5 489	4 758
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>8 343</b>	<b>5 852</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.

**DAŇ Z PRÍJMOV**

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	905 783	X	X	692 536	X	X
teoretická daň	X	190 214	21%	X	145 433	21%
Daňovo neuznané náklady	127 804	26 839	3%	129 274	27 148	4%
Výnosy nepodliehajúce dani	-61 726	-12 962	-1%	-50 657	-10 638	-2%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
<b>Spolu</b>	<b>971 861</b>	<b>204 091</b>	<b>23%</b>	<b>771 153</b>	<b>161 942</b>	<b>23%</b>
Splatná daň z príjmov	X	204 091	23%	X	161 942	23%
Odložená daň z príjmov	X	-3 793	0%	X	-6 293	-1%
Celková daň z príjmov	X	200 298	22%	X	155 649	22%

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>78 812</b>	<b>75 819</b>
odpočítateľné (+)	78 812	75 822
zdaniteľné (-)		-3
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>113 797</b>	<b>98 728</b>
odpočítateľné (+)	113 797	98 728
zdaniteľné (-)		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti (+)		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty (-)		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	40 448	36 656
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>40 448</b>	<b>36 655</b>
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia	3 793	-6 293
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná do výsledku hospodárenia		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 40 448 EUR.

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

Spoločnosť uvádza k odloženým daniam z príjmov ďalšie doplňujúce informácie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

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

##### **Tržby**

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Tovar</b>		
Predaj tovaru	10 301 957	9 079 820
<b>Tovar SPOLU</b>	<b>10 301 957</b>	<b>9 079 820</b>
<b>Služby</b>		
Prenájom zariadení RFID, KANBAN, Orsy	34 150	45 549
<b>Služby SPOLU</b>	<b>34 150</b>	<b>45 549</b>
<b>Tržby spolu</b>	<b>10 336 107</b>	<b>9 125 369</b>

##### **Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 660</b>	<b>2 294</b>
Pokuty a penále	850	652
Iné	810	1 642
<b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

##### **Finančné výnosy**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>670</b>	<b>0</b>
Výnosové úroky	670	0

##### **Osobné náklady**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>2 155 187</b>	<b>2 024 031</b>
Hrubé mzdy	1 571 806	1 467 678
Sociálne poistenie	393 544	303 145
Zdravotné poistenie	159 918	224 577
Sociálne zabezpečenie	29 919	28 631

##### **Náklady na poskytnuté služby**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 222 879</b>	<b>1 194 144</b>
Špedičné služby	324 494	320 842
Nájomné	113 549	112 428
Opravy a údržby	20 468	28 240
Operatívny leasing automobilov + služby k autu	217 137	233 153
Nájom software + služby	205 164	172 808
Účtovné, právne, audítorske služby	99 632	82 452
Cestovné	69 520	63 218
Ostatné	172 915	181 003

### Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>26 543</b>	<b>25 166</b>
Podpora predaja	5 614	5 122
Poistenie	11 929	11 220
Spoluúčasť poistného plnenia	6 935	3 842
Členské príspevky	1 325	2 096
Iné	<b>740</b>	<b>2 886</b>

### Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>4 374</b>	<b>4 243</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	259	74
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 115</i>	<i>4 169</i>
bankové poplatky	4 112	4 169

### Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>11 200</b>	<b>10 000</b>
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	11 200	10 000

### Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, výrobky a služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	tovar	10 301 957	9 079 820
	služby - prenájom zariadení RFID, KANBAN, Orsy	34 150	45 517
<b>Spolu</b>		<b>10 336 107</b>	<b>9 125 337</b>
EÚ	služby		32
<b>Spolu</b>		<b>0</b>	<b>32</b>
<b>Čistý obrat spolu</b>		<b>10 336 107</b>	<b>9 125 369</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v Spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní späťne za obdobie 5 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2022 daňové priznania Spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom daňovej kontroly môžu byť aj transakcie medzi závislými osobami za posledných 10 rokov. Ku dňu účtovnej závierky Spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti Spoločnosti.

## Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá od tretích osôb. K 31.12.2022 má Spoločnosť uzatvorené nájomné zmluvy platné pre rok 2023 v počte 48 vozidiel. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu určitú, s rôznou dobou nájmu končiacou v priebehu roka 2023. Ročné náklady na nájomné pre nasledujúci rok sú približne 230 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby administratívne a skladovacie priestory (sídlo Spoločnosti). Nájomná zmluva je uzatvorená do 31.8.2025. Ročné nájomné predstavuje 111 576 EUR. Približne rovnaká výška nájomného je predpokladaná aj na nasledujúce účtovné obdobie.

## Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma hnutelný majetok-regály so zásobami tovaru u odberateľov, ktoré eviduje v dlhodobom hmotnom majetku a odpisuje. Hodnota ročného nájomného na nasledujúci rok predstavuje približne 34 000 EUR. Skutočné náklady na prenájom sa môžu meniť v závislosti od uzatvorených alebo zrušených nájomných zmlúv.

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

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

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

### Transakcie so subjektom, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Kellner & Kunz AG	nákup služieb	124 656	119 178
	nákup tovaru	4 724 758	3 950 942
	dividendy	170 000	1 140 000
	nákup hmotného majetku pod 1 700 EUR	9 898	1 490
	nákup reklamné predmety	11 152	12 546

### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
RECA Norm GmbH	predaj služieb	0	32
	nákup služieb	2 986	2 772
	nákup reklamné predmety	0	1 262
	nákup tovaru	5 883	9 647
WUERTH IT GmbH	nákup služieb	8 657	4 604
	nákup hmotného majetku nad 1 700 EUR	13 141	0
WUERTH International AG	nákup služieb	1 429	1 776
WUERTH PHOENIX S.r.l.	nákup služieb	20 460	9 000
WUERTH Industrie services	nákup služieb	197	0
ADOLF WUERTH GmbH & Co. KG	nákup služieb	44 480	29 092
NORMFEST Germany	nákup tovaru	428 874	399 895

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Wuerth Finance International B.V.	cash pooling pohľadávka	2 182 283	1 626 644
RECA Norm GmbH	pohľadávka z preplatku faktúr	0	199
<b>Majetok spolu</b>		<b>2 182 283</b>	<b>1 626 843</b>

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
NORMFEST Germany	záväzky z obchodného styku	20 252	17 548
Wuerth Finance International B.V.	cash pooling záväzok	60 176	43 728
<b>Záväzky spolu</b>		<b>80 428</b>	<b>61 276</b>

## II. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	205 803				205 803
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	20 580				20 580
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliúčení, splnutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 491 925			366 887	1 858 812
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia vo schvaľovaní	536 887		170 000	-366 887	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		705 485			705 485
<b>Spolu</b>	<b>2 255 195</b>	<b>705 485</b>	<b>170 000</b>	<b>0</b>	<b>2 790 680</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	205 803				205 803
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	20 580				20 580
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 242 260		1 000 000	249 665	1 491 925
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia vo schvaľovaní	389 665		140 000	-249 665	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia		536 887			536 887
<b>Spolu</b>	<b>2 858 308</b>	<b>536 887</b>	<b>1 140 000</b>	<b>0</b>	<b>2 255 195</b>

### IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

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>905 783</b>	<b>692 536</b>
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A.1.1.až A.1.13./</b>	+/-	<b>47 216</b>	<b>50 544</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	34 013	33 044
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	+		
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	3 000	6 000
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	9 986	11 114
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	887	386
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-670	
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	+/-		
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 peňažných tokov	+/-		
<b>A.2.</b>	<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>	+/-	<b>-546 689</b>	<b>491 096</b>
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-619 297	420 700
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	44 046	89 962
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	28 562	-19 566
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
<b>A*</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./</b>		<b>406 310</b>	<b>1 234 176</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	670	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-		
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	-		
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.3. až A.6./</b>		<b>406 980</b>	<b>1 234 176</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-200 574	-94 730
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
<b>A***</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./</b>		<b>206 406</b>	<b>1 139 446</b>

<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-28 564	-3 469
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	+		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie	+		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	-		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+		
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	-		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti	+		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
<b>B*</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./</b>		<b>-28 564</b>	<b>-3 469</b>

<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./</b>	<b>+/-</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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	+		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	+		
C.2.9.	Výdavky na ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov	-		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	-170 000	-1 140 000
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	-		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti	+		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností	-		
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
<b>C*</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./</b>		<b>-170 000</b>	<b>-1 140 000</b>

<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov + B + C/ /súčet A</b>	<b>+/-</b>	<b>7 842</b>	<b>-4 023</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>+/-</b>	<b>10 766</b>	<b>14 789</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>18 608</b>	<b>10 766</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>18 608</b>	<b>10 766</b>

### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

### **Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.