

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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

Súčasná ekonomická situácia je poznačená predovšetkým dôsledkami vojny na Ukrajine, ktorá sa začala 24. februára 2022, vrátane súvisiacich sankcií voči Rusku, narušenými dodávateľskými reťazcami, energetickou krízou, neistotou na komoditných a finančných trhoch a v neposlednom rade negatívnym trendom kľúčových makroekonomických ukazovateľoch, ako sú miera inflácie, rast úrokových sadzieb, volatilita menových kurzov a ďalšie.

Najzásadnejšími témami boli problémy s dostupnosťou tovaru a súčiastok a tiež výrazný nárast cien vstupov. Na oboje sme boli nútení reagovať. Zaviedli sme viacero opatrení na zlepšenie dostupnosti ako na strane globálnych tímov, tak aj na strane lokálnej komunikácie k našim zákazníkom. V oblasti cenotvorby sme niekoľkokrát pristúpili k zvýšeniu našich cien. Celkovo sa nám s týmito výzvami podarilo vyrovnáť a nemali tak zásadný vplyv na fungovanie Spoločnosti.

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 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	127	120
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	138	133
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>20</i>	<i>19</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
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 2022 a k 31. decembru 2021:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá 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 hnuťelný 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 – prenajímané zariadenia „fleetu“	3-4	lineárna	25-33

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

c) Zásoby

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

Ak sú 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 nevykázateľnosti 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 reklamacii 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 účtovej 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpisovú 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) Cudzía 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.

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	16 186	0	0	0	0	0	16 186
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	16 186	0	0	0	0	0	16 186
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	13 682	0	0	0	0	0	13 682
Prírastky	0	2 504	0	0	0	0	0	2 504
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	16 186	0	0	0	0	0	16 186
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	2 504	0	0	0	0	0	2 504
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	37 126	0	0	0	0	0	37 126
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	20 940	0	0	0	0	0	20 940
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	16 186	0	0	0	0	0	16 186
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	30 125	0	0	0	0	0	30 125
Prírastky	0	4 497	0	0	0	0	0	4 497
Úbytky	0	20 940	0	0	0	0	0	20 940
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	13 682	0	0	0	0	0	13 682
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	7 001	0	0	0	0	0	7 001
Stav k 31.12.2021	0	2 504	0	0	0	0	0	2 504

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	1 574 970	6 719 346	0	0	0	0	0	8 294 316
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 913 840	0	2 913 840
Úbytky	0	0	1 641 216	0	0	0	0	0	1 641 216
Presuny	0	3 965	2 909 875	0	0	0	-2 913 840	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 578 935	7 988 005	0	0	0	0	0	9 566 940
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	456 705	3 203 485	0	0	0	0	0	3 660 190
Prírastky	0	198 557	1 750 447	0	0	0	0	0	1 949 004
Úbytky	0	0	1 355 161	0	0	0	0	0	1 355 161
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	655 262	3 598 771	0	0	0	0	0	4 254 033
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	517 000	0	0	0	0	0	517 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	517 000	0	0	0	0	0	517 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	1 118 265	2 998 861	0	0	0	0	0	4 117 126
Stav k 31.12.2022	0	923 673	4 389 234	0	0	0	0	0	5 312 907

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Tovar	601 060	335 021	0	-300 530	635 551
Zásoby spolu	601 060	335 021	0	-300 530	635 551

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 2022 poistené pre prípad krádeže a živeľnej udalosti do výšky 25 000 000 EUR (k 31. decembru 2021: 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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	648 432	268 220	0	-163 157	753 495
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	648 432	268 220	0	-163 157	753 495
Krátkodobé pohľadávky spolu	648 432	268 220	0	-163 157	753 495

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	584 242	274 158	-46 406	-163 562	648 432
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

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 776 921	1 766 732	4 543 653
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 331	0	22 331
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 754 590	1 766 732	4 521 322
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 857 143	0	3 857 143
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 797 001	0	3 797 001
Daňové pohľadávky a dotácie	60 607	0	60 607
Sociálne poistenie	75	0	75
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 634 064	1 766 732	8 400 796

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:	2 260 513	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

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 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	3 797 001	2 645 902	3 797 001	2 645 902
Hilti International Finance	EUR	0,25	Na požiadanie	3 797 001	2 645 902	3 797 001	2 645 902
Spolu	x	x	x	3 797 001	2 645 902	3 797 001	2 645 902

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 .

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
	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	57 507	43 697
Ostatné	57 507	43 697
Spolu	57 507	43 697

b) 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 .

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	6 261	15 138
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 572	62 609
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	46 572	62 609
Čerpanie sociálneho fondu	44 137	71 486
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 696	6 261

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	398 779	0	0	398 779
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	398 779	0	0	398 779
Ostatné dlhodobé záväzky	0	390 083	0	0	390 083
Záväzky zo sociálneho fondu	0	8 696	0	0	8 696
Dlhodobé záväzky spolu	0	398 779	0	0	398 779
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 954 382	54 039	4 008 421
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 792 172	0	3 792 172
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	162 210	54 039	216 249
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	886 569	0	886 569
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 600	0	4 600
Záväzky voči zamestnancom	0	0	15 369	0	15 369
Daňové záväzky a dotácie	0	0	420 341	0	420 341
Iné záväzky	0	0	343 549	0	343 549
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	4 738 241	54 039	4 792 280

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	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

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	727 980	768 458	697 931	0	798 507
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>727 980</i>	<i>768 458</i>	<i>697 931</i>	<i>0</i>	<i>798 507</i>
Rezervy na pracovné jubilea	37 610	0	7 561	0	30 049
Rezerva na záručné opravy	690 370	768 458	690 370	0	768 458
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 688 922	2 108 243	1 617 114	66 124	2 113 927
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>15 000</i>	<i>10 462</i>	<i>15 000</i>	<i>0</i>	<i>10 462</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vr. soc. zabezpečenia	15 000	10 462	15 000	0	10 462
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 673 922</i>	<i>2 097 781</i>	<i>1 602 114</i>	<i>66 124</i>	<i>2 103 465</i>
Rezerva na záručné opravy	690 370	768 457	690 370	0	768 457
Rezerva na nevyfakturované dodávky	173 099	286 095	167 415	0	291 779
Rezerva na nevyplatené mzdy a odmeny pracovníkom	706 223	914 425	640 099	66 124	914 425
Iné	104 230	128 804	104 230	0	128 804
Rezervy spolu	2 416 902	2 876 701	2 315 045	66 124	2 912 433

Rezerva na záručné opravy celkom vo výške 1 536 915 EUR (krátkodobá časť 768 457 EUR, dlhodobá časť 768 458 EUR) bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2022. 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 (2023 a 2024).

Spoločnosť predpokladá použitie všetkých ostatných vytvorených krátkodobých rezerv počas roka 2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 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	2 393 683	1 759 923	474 448	2 416 902

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	30 293 491	26 398 823
Tržby z predaja služieb	5 690 219	4 796 819
Tržby za tovar	24 603 272	21 602 004
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	683 039	292 796
Výnosové úroky	4 350	3 270
Čistý obrat celkom	30 980 880	26 694 889

Ine výnosy zahŕňajú poskytnuté služby vo skupine, prebytky na majetku zistené pri inventarizácii a ostatné.

c) 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:

blast' odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z prenájmu		Ostatné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	24 565 280	21 473 938	5 143 158	4 310 132	547 061	264 917	30 255 499	26 048 987
Švajciarsko	37 992	128 066	0	0	0	216 406	37 992	344 472
Česká republika	0	0	0	0	0	5 364	0	5 364
Ostatné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	24 603 272	21 602 004	5 143 158	4 310 132	547 061	486 687	30 293 491	26 398 823

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	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	683 039	292 796
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	36 094	25 351
Prijaté náhrady od poisťovne	3 061	26 701
Ostatné (Poskytnuté služby vo skupine a iné)	643 884	240 744
Finančné výnosy, z toho:	4 642	3 388
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	118
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	114
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 350	3 270
Výnosové úroky	4 350	3 270

d) 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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 791 383	2 219 158
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 384</i>	<i>19 215</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 384	19 215
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 770 999</i>	<i>2 199 943</i>
Nákup licencií	350	350
Doprava	968 862	813 416
Leasing	550 154	568 446
Nájomné	195 222	183 017
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	21 400	26 240
Náklady na IT	12 653	14 648
Personálny leasing	5 867	3 760
Poštovné a telefonné služby	71 775	68 183
Cestovné	89 655	26 091
Reprezentačné náklady	299 698	85 107
Reklama a propagácia	59 024	5 689
Náklady na opravy	45 172	44 921
Ostatné	451 167	360 075
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	344 530	1 101 186
Manká a škody	298 366	93 751
Odpis pohľadávky	163 157	163 562
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	105 063	64 190
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k majetku	-517 000	517 000
Ostatné	294 944	262 683
Finančné náklady, z toho:	24 194	24 464
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>730</i>	<i>886</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	79	489
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>23 464</i>	<i>23 578</i>
Nákladové úroky	0	783
Bankovné poplatky a úroky	23 464	22 795

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	6 004 068	5 181 986
Mzdy	4 366 874	3 754 491
Sociálne poistenie	1 022 384	918 858
Zdravotné poistenie	463 477	386 549
Sociálne zabezpečenie	37 426	31 730
Zákonné sociálne náklady	113 907	90 358

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-279 802	0	45 003	-234 799
Zásoby	601 060	0	34 491	635 551
Pohľadávky	648 432	0	105 063	753 495
Rezervy	2 825 571	0	-57 540	2 768 031
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	3 795 261	0	127 017	3 922 278
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	797 004	0	26 674	823 678
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	797 004		26 674	823 678
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	797 004		26 674	823 678
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	2022		Základ dane	2021	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 369 716			1 445 824		
teoretická daň		287 640	21		303 623	21
Daňovo neuznané náklady	458 225	96 227		280 154	58 832	
Daňovo neuznané výnosy	0	0		-8 513	-1 788	
Iné	104 690	21 985		-35 249	-35 249	
Spolu		405 852	30		325 418	23
Splatná daň z príjmov		432 526	32		516 115	36
Odložená daň z príjmov		-26 674	-2		-190 697	- 13
Celková daň z príjmov		405 852	30		325 418	23

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom) – budúci nevykázaný záväzok	1 698 277	2 211 866

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali ďalšie zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Názov spriaznenej osoby	2022	2021
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Hilti Global Services AG (2021: Hilti International Finance)	4 662	5 016
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Hilti Deutschland AG	0	1 206
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	12 078	17 941
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	6 164	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	624 346	216 406
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	10 000	5 364
Nákup HILTI produktů	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	19 650 737	15 688 046
Nákup HILTI produktů	Ostatné spriaznené strany	Hilti Austria GmbH	1 080 586	1 044 050
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	37 992	128 066
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	15 018	133 045
	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	7 313	1 801
Pohľadávky z obchodného styku spolu			22 331	134 846
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Hilti Aktiengesellschaft	3 646 073	1 678 033
	Ostatné spriaznené strany	Hilti Deutschland AG	983	211
	Ostatné spriaznené strany	HILTI CR SPOL. S.R.O.	9 834	5 427
	Ostatné spriaznené strany	Hilti Austria GmbH	135 282	127 851
Záväzky z obchodného styku spolu			3 792 172	1 811 522

Poskytnuté pôžičky – cashpooling

Ostatné spriaznené strany	Hilti International Finance B.V	3 797 001	2 645 902
---------------------------	---------------------------------	-----------	-----------

Ostatné záväzky

Ostatné spriaznené strany	Hilti Global Services AG	4 600	0
---------------------------	--------------------------	-------	---

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

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

VIII. PREHLAD 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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Zaokrouh lí	Stav k 31.12.202
Základné imanie	268 871	0	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	0	170 897
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	38 499	0	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	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, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 064 398	0	0	1 120 406	28	5 184 804
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 120 406	963 864	0	-1 120 406	0	963 864
Vlastné imanie spolu	5 818 649	963 864	0	0	28	6 782 513

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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí 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	5 818 649

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 1 120 406 EUR bol rozdelený nasledovne: zisk bol preúčtovaný v rámci účtovníctva Spoločnosti na účet nerozdeleného zisku minulých účtovných období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- e) 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,
- f) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. 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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 369 716	1 445 824
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 951 508	1 938 446
Odpis zásob a majetku	298 366	72 080
Odpis pohľadávky	163 157	163 562
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	105 063	64 190
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	34 491	-69 922
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 517 000	517 000
Zmena stavu rezerv	495 532	301 452
Úrokové náklady (netto)	-4 350	-2 384
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 896 483	4 430 248
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	2 100 420	-292 360
Úbytok (prírastok) zásob	-400 529	110 121
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-928 525	521 311
Prevádzkové peňažné toky	4 667 849	4 769 320
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 667 849	4 769 320
Zaplatené úroky	0	-886
Prijaté úroky	4 350	3 270
Zaplatená daň z príjmov	-618 136	-516 115
Ostatne	11 321	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 065 384	4 255 589
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 913 840	-2 134 345
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 913 840	-2 134 345
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Poskytnuté krátkodobé pôžičky	-1 151 099	-2 371 466
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 151 099	-2 371 466
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	445	-250 222
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 930	253 152
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 375	2 930

27. apríla 2023

.....
Marek Kiš-Bandi
Konateľ