

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej k 31.12.2023

1/ ELEKTRODESIGN ventilátory SK (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 21.10.2003. Dňa 15.01.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 30446/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Stará Vajnorská 17, PSČ 831 04, Slovenská republika, identifikačné číslo 35873451.

Hlavným predmetom činnosti je:

kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/maloobchod/

kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti/veľkoobchod/

spprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

prieskum trhu

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	9
počet vedúcich zamestnancov	1	1

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
ELEKTRODESIGN ventilátory, s.r.o. Praha	6639	100	100	

Spoločnosť je súčasťou skupiny SOLER&PALAU VENTILATION GROUP, S.L. 080 34 BARCELONA Dr.Ferrán 25, Španielske kráľovstvo, . Materskou spoločnosťou spoločnosti je ELEKTRODESIGN ventilátory spol. s r.o., 140 00 Praha 4 – Nusle, Boleslavova 53/15 a materskou spoločnosťou celej skupiny je SOLER & PALAU VENTILATION GROUP, S.L. . Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť SOLER&PALAU VENTILATION GROUP, S.L. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Dr.Ferrán 25, 080 34 BARCELONA, Španielske kráľovstvo.

Materská účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 8 zákona .SOLER & PALAU VENTILATION GROUP, S.L. *zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.*

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

Konateľ

Konateľ	Ing.Petr Fleischer
---------	--------------------

Dozorná rada

Predseda:	Ing. Josef Kaloč
Člen :	Ing. Jiří Rak
Člen:	Ing. Zuzana Eliášová
Člen:	Ing. Petr Koutník
Člen:	Ing. Radek Eliáš

Základné východiská pre zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna. Bola schválená dňa 28.6.2023 Valným zhromaždením spoločnosti

Všeobecné účtovné zásady a metódy

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky, k zmenám účtovných zásad a metód nedošlo. O nákladoch a výnosoch sa účtuje v momente ich vzniku, bez ohľadu na dátum úhrady, inkasa alebo deň vyrovnania iným spôsobom. Dodržiava sa zásada časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

V roku 2023 nový dlhodobý nehmotný majetok nebol obstaraný. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou ani vlastnou činnosťou nebol. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Opravné položky k majetku tvorené neboli.

Zásoby

Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia , kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Transakcie v cudzích menách

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Operatívny prenájom

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy.

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

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia		92						92
Stav na konci účtovného obdobia		0						0
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		641						641
Stav na konci účtovného obdobia		92						92

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtov. obdobia			0						0
Stav na konci účtov. obdobia			0						0
Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porastov	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté preddav- ky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtov. obdobia			0						0
Stav na konci účtov. obdobia			0						0

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 090	453
Bežné bankové účty	762 833	572 549
Spolu	763 923	573 002

Pohľadávky a opravné položky

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
Pohľadávky z obchodného styku	39 757	1 604	8 656		32 705

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		39 122	39 122
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	359 923	139 281	499 204
Iné pohľadávky	42 326	0	42 326
Krátkodobé pohľadávky spolu	402 249	178 403	580 652

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky do lehoty splatnosti	402 249	342 239
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	139 281	162 499
Krátkodobé pohľadávky spolu	541 530	504 738
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	39 122	45 995
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0

Náklady budúcich období

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	390	4 612

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky do lehoty splatnosti	95 178	143 034
Krátkodobé záväzky spolu	95 178	143 034
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	207	680
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	207	680

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	680	1 211
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 338	1 242
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 018	1 242
Čerpanie sociálneho fondu	1 811	1 773
Konečný zostatok sociálneho fondu	207	680

REZERVY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy z toho	47 707	49 734	47 707		49 734
Na opravy záručné	2 000	2 000	2 000		2 000
Nevyč.dovolenku a pois.	3 707	5 734	3 707		3 707
Audit a daň.poradenstvo	4 000	4 000	4 000		4 000
Technická pomoc	25 000	25 000	25 000		25 000
Odmeny pre členov DR	13 000	13 000	13 000		13 000

Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 6 639 EUR.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk za rok 2023	133 716

Hospodársky výsledok

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	1 bytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	664				664
Nerozdelený zisk minulých rokov	152 677	133 716		152 677	133 716

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti ELEKTRODESIGN ventilátory, spol. s.r.o. so sídlom v Praha 4, Boleslavova 53/15 bol zisk roku 2022 prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 152 677.

Operatívny prenájom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	14 064	10 315

Osobné motorové vozidlá: Škoda Fabia BL 895 OF Škoda SCALA AA039JK
 Škoda Fabia BT358 AB
 Škoda Fabia BL873XK
 Škoda SCALA BT946HS

Tržby

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	2 781 863	2 844 245				
Česká republika	536	0				
Spolu	2 782 399	2 844 245				

Obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	10 620	12 775
Tržby za tovar	2 782 399	2 844 245
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 473	2 473
Čistý obrat celkom	2 804 493	2 841 172

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 815 710	1 853 663
Spotreba mat. a energií	21 440	31 633
Mzdové náklady	287 685	287 451
Odmeny členov dozornej rady	17 412	15 271
Náklady na soc. Poistenie	105 786	206 3048
Sociálne náklady	7 917	6 108
Dane a poplatky	382	869
Odpisy	92	550
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-7 051	7 250
Služby a ostatné náklady na hosp. činnosť	358 639	365 351
Náklady z hospodárskej činnosti	2 625 596	2 645 342
Kurzové straty	6 339	15380
Ost.fin.. náklady	8 323	7091
Náklady na finančnú činnosť	14 662	22 471
Mimoriadne náklady	0	0
Daň z príjmov z bežnej činnosti	42 569	46 347
Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti	0	0
Náklady celkom	2 682 827	2 714 160

Daň z príjmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	176 285	x	x	199 024	x	x
Teoretická daň	x	37 020	21	x	41 795	21
Daňovo neuznané náklady	73 342	15 402	21	62 201	13 062	21
Výnosy nepodliehajúce dani	46 919	9 853	21	40 526	8 510	21
Spolu	120 261		21	102 727		21
Splatná daň z príjmov	x	25 255	21	x	21 572	21
Celková daň z príjmov	x	42 569		x	46 347	

Údaje o príjmoch členov štatutárnych a dozorných orgánov

	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie			Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	41 293	17 412				
	42 600	15 271				

Vzťahy medzi spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
UNIVENT CZ	01-kúpa	33 729	96 216
/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ELEKTRODESIGN ventilátory	01-kúpa	1 717 932	1 792 207
ELEKTRODESIGN ventilátory	02-predaj	536	0

