

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2023

zostavené podľa Opatrenia Ministerstva financií SR č.MF/23378/2014-74, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre **veľké účtovné jednotky** v znení neskorších predpisov

(ostatná novela č.MF/19927/2015-74)

Čl. I**Všeobecné údaje**

- (1) Názov a sídlo právnickej osoby alebo meno a priezvisko fyzickej osoby podnikateľa a miesto podnikania, ak sa zostavuje účtovná závierka fyzickej osoby podnikateľa. Opis vykonávanej činnosti účtovnej jednotky v nadväznosti na predmet podnikania účtovnej jednotky.

Obchodné meno	SNEF Slovensko s.r.o.
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo	Zavorská 9266/11F, 917 01 Trnava
Hlavný predmet činnosti	Elektrická inštalácia

- (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky.

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2022 bola schválená valným zhromaždením 25.08.2023.

Spoločnosť má povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

- (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1. 2023 do 31.12. 2023.

- (4) **Údaje o skupine účtovných jednotiek, a to:**

- a) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka,

Groupe SNEF, 87, Avenue des Aygalades, 13015 Marseille, France

- b) obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka, a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a),

Groupe SNEF, 87, Avenue des Aygalades, 13015 Marseille, France

- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b),

Groupe SNEF, 87, Avenue des Aygalades, 13015 Marseille, France

- d) údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona, pričom sa uvádzajú

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov,¹²⁾
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek.

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

- (5) Hlavný predmetom činnosti je:
- Návrh a realizácia automatizovaného systému kontroly výrobných procesov.
 - Inžinierske činnosti okrem vybraných činností v stavebníctve.
 - Montáž, údržba a oprava telekomunikačnej techniky.
- (6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	68	51
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému za zostavuje účtovná závierka, z toho:	79	62
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

- a) výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to v členení za jednotlivé orgány,
- b) pôžičkách poskytnutých členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, a to o
 1. celkovej sume poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 2. celkovej sume splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
 3. celkovej sume odpustených pôžičiek a odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia v členení za jednotlivé orgány,
- c) hlavných podmienkach, na základe ktorých boli osobám uvedeným v písmene a) záruky alebo iné zabezpečenie a pôžičky poskytnuté; pri pôžičkách sa uvádzajú úrokové sadzby,
- d) celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, ktoré je potrebné vyúčtovať.

Netýka sa účtovnej jednotky.

Čl. III

Všeobecné účtovné zásady a metódy

²⁾ Nariadenie Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 z 19. júla 2002 o uplatňovaní medzinárodných účtovných noriem (Mimoriadne vydanie Ú. v. EÚ, kap. 13/zv. 29) v znení nariadenia Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 297/2008 z 11. marca 2008 (Ú. v. EÚ L 97, 9. 4. 2008).

Nariadenie Komisie (ES) č. 1126/2008 z 3. novembra 2008, ktorým sa v súlade s nariadením Európskeho parlamentu a Rady (ES) č. 1606/2002 prijímajú určité medzinárodné účtovné štandardy (Ú. v. EÚ L 320, 29. 11. 2008) v platnom znení.

- (1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Ak tento predpoklad nie je splnený, uvádza sa informácia o nesplnení predpokladu nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti a k tomu zodpovedajúci spôsob účtovania podľa § 7 ods. 4 zákona.

Účtovná závierka za obdobie 1.1.2023 – 31.12.2023 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

- (2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách.

Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. V priebehu účtovného obdobia nemenila účtovné zásady a účtovné metódy.

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania .

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania (s výnimkou nehmotného majetku, ktorý podľa zákona o účtovníctve musí byť odpísaný najneskôr do 5 rokov od jeho obstarania) a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom, ktorým je uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania. Dlhodobým nehmotným majetkom sa rozumejú také zložky majetku, ktorých obstarávacie náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Odpisová metóda
Software	5	20	lineárna

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom, ktorým je uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania. Dlhodobým hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

Drobným hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR

a doba použiteľnosti je dlhšia ako 2 roky.

Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia doba použiteľnosti je kratšia ako 2 roky, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Odpisová metóda
Budovy a stavby	20	1/20	lineárna
Stroje a zariadenia	4 – 6 – 12	1/4 - 1/6 - 1/12	lineárna
Inventár	6 - 7	1/6	lineárna

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

b) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch, cenné papiere určené na obchodovanie, dlžné cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do doby splatnosti, vlastné akcie, vlastné dlhopisy a ostatné realizovateľné cenné papiere.

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

Cenné papiere určené na obchodovanie sú cenné papiere držané za účelom obchodovania na verejnom trhu s cieľom dosahovať zisk z cenových rozdielov v krátkodobom, maximálne ročnom horizonte. Cenné papiere držané do doby splatnosti sú cenné papiere, ktoré majú stanovenú splatnosť a spoločnosť má úmysel a schopnosť držať ich do doby splatnosti. Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do

vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky prostredníctvom opravných položiek.

f) 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.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

h) 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.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy 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.

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu

úctovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

k) Transakcie v cudzích menách

Majetok, záväzky a transakcie vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje.

Vzniknuté kurzové rozdiely, ktoré sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

l) 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.

m) Finančný lízing

Spoločnosť účtuje o finančnom lízingu tak, že majetok obstaraný formou finančného lízingu je aktivovaný v deň prijatia predmetu lízingu v ocenení rovnajúcom sa istine. Lízingové splátky sú rozdelené medzi finančný náklad a zníženie nesplateného záväzku t.j. istinu. Finančný náklad sa účtuje do nákladov pri zachovaní vecnej a časovej súvislosti.

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.

Operatívny lízing. Majetok prenajatý na základe operatívneho lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny lízing). Majetok prenajatý na základe zmluvy vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

n) 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.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

1. DLHODOBÝ MAJETOK

Prehľady o pohyboch hmotného, nehmotného, či finančného majetku sú uvedené na nasledovných stranách.

Spoločnosť nevykazovala dlhodobý hmotný, nehmotný, či finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni Generali Poisťovňa, s.r.o., číslo poistnej zmluvy je 2407084365. Majetok je poistený nasledovne:

- Zásoby 3 mil. EUR
- Stavebné úpravy 97 487 EUR (stavebné úpravy na prenajatom dlhodobom majetku, ktoré sú zaradené do majetku na odpisovanie)
- Súbor hnuiteľných vecí 365 729 EUR

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	103 423	-	-	-	4 575	-	107 998
Prírastky		21 175				7 290		28 465
Úbytky								
Presuny		4 575				4 575		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	129 173	-	-	-	7 290	-	136 463
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	64 581	-	-	-	-	-	64 581
Prírastky		19 436						19 436
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	-	84 016	-	-	-	-	-	84 016
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	38 842	-	-	-	4 575	-	43 417
Stav na konci účtovného obdobia	-	45 157	-	-	-	7 290	-	52 447

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	87 438	-	-	-	-	-	87 438
Prírastky		15 985				4 575		20 560
Úbytky								
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	103 423	-	-	-	4 575	-	107 998
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	48 279	-	-	-	-	-	48 279
Prírastky		16 302						16 302
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	-	64 581	-	-	-	-	-	64 581
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	39 159	-	-	-	-	-	39 159
Stav na konci účtovného obdobia	-	38 842	-	-	-	4 575	-	43 417

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	64 869	206 995	-	-	-	46 758	-	318 622
Prírastky		5 619	230 445				178 144		414 208
Úbytky		4 000							4 000
Presuny			46 758						-
Stav na konci účtovného obdobia	-	66 488	484 198	-	-	-	178 144	-	728 830
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	14 704	132 106	-	-	-	-	-	146 810
Prírastky		10 790	54 383						65 173
Úbytky		4 000							4 000
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	21 494	186 489	-	-	-	-	-	207 983
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	50 165	74 889	-	-	-	46 758	-	125 054
Stav na konci účtovného obdobia	-	44 994	297 709	-	-	-	178 144	-	520 847

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných Vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	62 231	174 412	-	-	-	-	-	236 643
Prírastky		2 638	45 324				46 758		94 720
Úbytky			12 741						12 741
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	64 869	206 995	-	-	-	46 758	-	318 622
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 988	123 042	-	-	-	-	-	133 030
Prírastky		4 716	21 805						26 521
Úbytky			12 741						12 741
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	14 704	132 106	-	-	-	-	-	146 810
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	52 243	51 370	-	-	-	-	-	103 613
Stav na konci účtovného obdobia	-	50 165	74 889	-	-	-	46 758	-	171 812

2. ZÁSoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2023 na sklade zostatok pohonných látok v nádržiach vozidiel, ktoré vykazujú na účte 112200 - Materiál na sklade.

Stav k 31.12.2023

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia v EUR	Prírastok EUR	Úbytok EUR	Stav na konci účtovného obdobia v EUR
Materiál	1 034	7 278 752	7 278 412	1 374
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby	352 564		262 453	90 111
Zásoby spolu	353 598	7 278 752	7 540 865	91 485

Spoločnosť nevykazovala zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

3. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť účtovala o zákazkovej výrobe k 31.12.2023.

Čistá hodnota zákazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistá hodnota zákazky TEC +	15 239 933	9 858 699
Čistá hodnota zákazky TEC -	-484 035	-26 990
Čistá hodnota zákazky TEC	14 755 898	9 831 709

4. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

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	2 000		2 000		-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 000		2 000		-

Dňa 13.6.2023 spoločnosť zrušila opravnú položku k pohľadávke 21050018 z dôvodu jej úhrady odberateľom.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2023

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	-	241 997	241 997
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	241 997	241 997

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 222 003	485 855	1 707 858
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	19 156	158 293	177 449
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	103 087	-	103 087
Čistá hodnota zákazky	15 239 933	-	15 239 933
Iné pohľadávky	469 879	-	469 879
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 054 058	644 148	17 698 206

Spoločnosť nevykazovala pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky a iné položky na strane aktív voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	177 449	77 960
Iné pohľadávky	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	639	927
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 052 714	120 658
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 053 353	121 585

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

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

Spoločnosť neučtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku k 31.12.2023.

Spoločnosť nevykazovala krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	10 726	-
Služby súvisiace s nájmom	-	-
Predplatné na licencie	10 726	-
Ostatné	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34 901	35 904
Predplatné licencie	13 379	17 617
Servis PC	7 118	1 899
Poistné	2 744	2 626
Nájom	9 983	8 104
Ostatné	1 677	5 658
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	-	-
Ostatné	-	-

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je vo výške 476 639 EUR a je plne splatené.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond vo výške 47 664 EUR.

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Informácie o rozdelení účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	448 076
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	448 076
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	448 076

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 520	154 351	72 520		154 351
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	62 420	100 566	62 420		100 566
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. zabezpečenia	62 420	100 566	62 420		100 566
Ostatné	-	-	-		-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	10 100	53 785	10 100		53 785
Služby spojené s podkladmi pre výdavky na výskum a vývoj	-	40 286	-		40 286
Audit EY	10 100	13 500	10 100		13 500

Rezervy budú použité v priebehu kalendárneho roka, ktorý skončí k 31.12.2024.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	79 260	71 920	78 660		72 520
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	50 480	62 420	50 480		62 420
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. Zabezpečenia	50 480	62 420	50 480		62 420

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Ostatné	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	28 780	9 500	28 180	-	10 100
Služby spojené s podkladmi pre výdavky na výskum a vývoj	19 280	-	19 280	-	-
Audit EY	9 500	9 500	8 900	-	10 100

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem sociálneho fondu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	12 035 821	6 593 109
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 035 821	6 593 109
Krátkodobé záväzky spolu	4 679 638	3 867 305
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 339 460	3 257 487
Záväzky po lehote splatnosti	340 178	609 818

Spoločnosť nevykazuje záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky a iné položky na strane pasív voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rezervy krátkodobé	-	-
Záväzky z obchodného styku	217 700	258 236
Nevyfakturované dodávky	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 502 685	1 518 217
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Ostatné krátkodobé záväzky	-	-

10. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	16,67	-
Odpočítateľné	16,67	-
Zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	250 140	48 949
Odpočítateľné	250 140	48 949
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%*	21%*
Odložená daňová pohľadávka	52 533	10 279
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaučtovaná ako náklad	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		

* sadzba dane pre účely výpočtu odloženej dane

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o odloženej dani, nakoľko nevznikol odložený daňový záväzok.

11. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 589	5 951
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 338	9 296
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 338	9 295
Čerpanie sociálneho fondu	11 226	12 658
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 701	2 589

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

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

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nevydala dlhopisy k 31.12.2023 ani k 31.12.2022.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

Spoločnosti SNEF Slovensko, s.r.o. eviduje pôžičku od materskej spoločnosti Groupe SNEF, 87, Avenue des Ayalades, 13015 Marseille, France.

K 31.12.2023 je stav prijatej pôžičky nasledovný:

- Istina je vo výške 2 387 595 EUR
- Úrok je vo výške 115 090 EUR

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti Groupe SNEF	EUR	2,95		2 387 595	2 387 595	1 487 595
Krátkodobé finančné výpomoci						

Spoločnosť nemá bankový úver.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Úrok	-	-
Ostatné	-	-

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	22 800
Fakturácia za služby vopred	-	22 800
Ostatné	-	-

14. PODMIENENÉ ZÁVAZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v období 1.1.2023 - 31.12.2023 ani 1.1.2022 - 31.12.2022 neposkytla žiadne záruky.

K 31.12.2023 a k 31.12.2022 spoločnosť nečerpala žiadne bankové záruky.

Spoločnosť neeviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva k 31.12.2023 ani k 31.12.2022.

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

Spoločnosť mala počas účtovného obdobia v nájme nasledovné položky, pričom ani jedna z nich nebola najatá formou finančného leasingu:

- Nájom nebytových priestorov na adrese Zavarská 10/G, Trnava (GCT Glass and Crystal trading, s.r.o.)
- Nájom nebytových priestorov na adrese Zavarská 10/G prístavba, Trnava (GCT Glass and Crystal trading s.r.o.)
- Nájom nebytových priestorov na adrese Zavarská 11/F, Trnava (GCT Glass and Crystal trading s.r.o.)
- Nájom nebytových priestorov Skladová 2, Trnava (MACH TRADE spol. s r. o.)
- Nájom bytových priestorov (Pullmanová, Malenka, Dano – ukončené v 06/23)
- Nájom vozidiel (ARVAL Slovakia, s.r.o., Róbert Páleník)
- Nájom kopírovacích strojov (CBC Slovakia s.r.o.)
- Nájom parkovacích miest (KJUT CONSULTING s.r.o.)
- Nájom office kontajnerov u zákazníkov (CONTAINEX)
- Nájom vysokozdvížných plošín (EASI UPLIFTS)
- Nájom CNC stroja a vysokozdvížného vozíka (SMB TECH)
- Nájom rádiovysielača (ŽOS BEZPEČNOSŤ)
- Nájom oplotenia (ALGECO)
- Nájom vysokozdvížného vozíka v Nemecku (Colle Vermietung)
- Nájom vysokozdvížného vozíka (BAYER-Mietservice KG)
- Nájom zariadení u zákazníka (SASU LT DISTRIBUTION)
- Nájom zariadení u zákazníka (MALTECH Slovakia, s.r.o.)
- Príležitostný nájom vysokozdvížných vozíkov a plošín (Vladimír Monsberger MON Servis, Jungheinrich spol. s r. o., Leoš Šimunek)

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

- Nájom zariadení, vysokozdvížných vozíkov a plošín v Srbsku (Tenge doo)
- Nájom plošiny (FELBERMAYR Slovakia, s.r.o.)
- Jednorazový nájom vozidla (RAI – INTERNATIONAL, s.r.o.)
- Príležitostný nájom vozidla na pracovných cestách zamestnancov (ETN Slovakia, spol. s r. o.)

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

15. VÝNOSY a NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar		Služba	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Slovensko	4 904 650	1 299 647	656 768	534 997
Zahranie, z toho	4 476 025	4 070 601	1 128 690	419 228
Česká republika	209 281	134 555	12 020	9 850
Čína	732 124	79 918	419 116	44 805
Francúzsko	771 925	1 452 352	518 829	258 908
Nemecko	487 060	1 017 454	126 900	10 115
Poľsko	144 765	809 217	-	7 520
Rumunsko	-	144 500	-	1 100
Srbsko	5 650	120 220	-	-
Španielsko	358 770	3 440	16 900	86 930
Taliansko	1 406 950	165 941	14 825	-
Anglicko	359 500	143 000	11 600	-
Švajčiarsko	-	-	8 500	-

Údaje o zmene stavu vnútroorganizovaných zásob

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Aktivácia a iné výnosy

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 893	7 822
Ostatné výnosy	1 893	7 822
Finančné výnosy, z toho:	-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	-	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnosové úroky	-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za Tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	16 090 322	10 470 322
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	16 090 322	10 470 322

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<i>Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho:</i>	7 482 585	5 374 800
<i>Spotreba materiálu, z toho:</i>	7 452 497	5 361 935
Materiál – sklad	5 927 320	5 146 552
Materiál - výdavky na výskum a vývoj	1 350 058	-
Pohonné látky	64 049	62 433
Drobný hmotný majetok	38 466	86 291
Ostatné	72 604	66 659
<i>Spotreba energie</i>	30 088	12 865
<i>Služby, z toho:</i>	4 290 312	2 105 646
Opravy a udržiavanie	20 659	8 730
Cestovné	80 909	39 403
Náklady na reprezentáciu	78 626	36 853
<i>Ostatné služby, z toho:</i>	4 110 118	2 020 661
Odborné služby elektrotechnické	2 770 605	1 427 013
Poradenstvo	189 238	21 428
Nájomné priestorov, vozidiel, vozíkov a ostatné	447 437	319 269
Ubytovanie, letenky	111 968	-
Ostatné	590 870	252 951
<i>Osobné náklady, z toho:</i>	3 451 748	2 410 195
Mzdové náklady	2 292 437	1 729 231
Mzdové náklady – výdavky na výskum a vývoj	183 420	-
Náklady na sociálne poistenie	793 776	597 825
Náklady na sociálne poistenie – výdavky na výskum a vývoj	64 455	-
Sociálne náklady	117 660	83 139
<i>Dane a poplatky, z toho:</i>	2 894	2 311
Daň z motorových vozidiel	557	551
Ostatné dane a poplatky	2 337	1 760
<i>Iné náklady, z toho:</i>	99 801	59 279
Odpisy DNM a DHM	81 159	42 824
ZC predaného DNM a DHM	3 450	-
Dary	5 000	-
Pokuty, penále a úroky z omeškania	1 160	2 003
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-2 000	2 000

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Ostatné náklady na hospodársku činnosť	10 632	12 452
Manká a škody	400	-
Finančné náklady, z toho:	92 442	29 684
Nákladové úroky	84 468	25 184
Kurzové straty	2 067	75
Ostatné finančné náklady	5 907	4 425

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

*známienko + vyjadruje zníženie odloženej daňovej pohľadávky v dôsledku zmeny sadzby dane z 22% na 21%

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

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:	672 517	x	X	499 645	x	X
teoretická daň	X	141 229	21%	x	104 925	21%
Daňovo neuznané náklady	452 857	95 100	14%	223 146	46 861	9%
Výnosy nepodliehajúce dani	-48 949	-10 279	-2%	-200 066	-42 014	-8%
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj	-1 076 425	-226 049	-33%	-277 156	-58 203	-12%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Spolu	-	-	-	245 569	51 570	10%
Splatná daň z príjmov	X	-	-	X	51 570	10%
Odložená daň z príjmov	X	-	-	X	-	-
Celková daň z príjmov	X	-	-	x	51 570	10%

Výdavky na výskum a vývoj podľa § 30c Zákona o dani z príjmov právnických osôb

Účtovná jednotka si v roku 2023 uplatnila odpočet výdavkov na výskum a vývoj podľa § 30c Zákona o dani z príjmov PO. Jednotlivé náklady na výskum a vývoj majú zostatky na samostatných účtoch analytickej evidencie 2023 (všetky náklady sú v rámci jedného projektu)

501 - Spotreba materiálu:

501101 – Projekt 1: 1 350 057,92 €

521 – Mzdové náklady:

521101 – Projekt 1: 183 420,32 €

524 – Zákonné sociálne zabezpečenie:

524101 – Projekt 1: 64 454,89 €

Súčet výdavkov na výskum a vývoj: 1 597 933,13 €.

Výška vykázaného nároku na odpočet výdavkov na výskum a vývoj (100%) v roku 2023: 1 597 933,13 €

Časť odpočítavaná v zdaňovacom období 2023: 1 076 425,03 € (do výšky základu dane).

Časť nároku na odpočet výdavkov na výskum a vývoj, ktorá nebola odpočítavaná v zdaňovacom období 2023 vo výške 521 508,10 €, bude presunutá do ďalšieho zdaňovacieho obdobia.

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Členovia štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov za výkon funkcie v uvedených orgánoch nemajú žiaden príjem. Dostávajú iba príjem vyplývajúci so zamestnaneckého pomeru.

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spoločnosť nemala žiadne také ekonomické vzťahy, ktoré by boli uzavreté na základe iných ako obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

V nasledujúcich tabuľkách sú uvedené informácie o štandardných ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami okrem materskej a dcérskej účtovnej jednotky:

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

VÝNOSY Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Kód druhu obchodu 02	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 02	Kód druhu obchodu 03
CLID SYSTEMES, France	-	251 200	552 490	139 753
Agence FIRAC Etupes, France	352 400	342 127	319 502	65 305
SNEF Polska Sp. Z o.o.	101 365	-	1 109	-
Výnosy spolu	453 765	593 327	873 101	205 058

NÁKLADY Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Kód druhu obchodu 01	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 08	Kód druhu obchodu 01	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 08
Agence FIRAC Etupes, France	328 555	585 434	-	116 659	174 926	-
SNEF Polska Sp. Z o.o.	386 400	42 140	-	-	34 925	-
Groupe SNEF	-	149 619	84 468	-	201 332	22 956
Náklady spolu	714 955	777 193	84 468	116 659	411 183	22 956

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu, z toho		234 087	224 288
Groupe SNEF SA	03	149 619	201 332
Groupe SNEF SA	08	84 468	22 956
Výnosy spolu, z toho		-	-
Groupe SNEF SA	-	-	-

Spoločnosť k 31.12.2023 ani k 31.12.2022 nemá žiadnu dcérsku účtovnú jednotku.

Pohľadávky a záväzky so spriaznenými osobami sú uvedené v častiach poznámok o pohľadávkach a záväzkoch.

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

17. INFORMÁCIA O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	476 639				476 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	47 664				47 664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 774 076			448 076	2 222 152
Neuhradená strata minulých rokov	-589 520				-589 520
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	448 076	672 517		-448 076	672 517
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	476 639				476 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	47 664				47 664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 519 666			254 410	1 774 076
Neuhradená strata minulých rokov	-589 520				-589 520
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	254 410	448 076		-254 410	448 076
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Zisk účtovného obdobia 1.12.2022 – 31.12.2022 vo výške 448 075,78 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 25.8.2023 prenesený do ďalších účtovných období a preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.1.2023 – 31.12.2023 rozhodne Valné zhromaždenie.

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

Po 31.12.2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2023

	2023	2022
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 254 279	-3 253 556
Zaplatené úroky	0	-2 228
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-103 087	-126 697
Vrátená daň z príjmov	75 127	122 706
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-3 282 239	-3 259 775
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 282 239	-3 259 775
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku*)	-438 182	-92 808
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	83	0
Obstaranie investícií	0	0
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-438 099	-92 808
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Príjmy z pôžičiek	2 000 000	500 000
Príjmy z prijatých dlhodobých preddavkov	3 752 106	2 558 763
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých pôžičiek	-1 100 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	4 652 106	3 058 763
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	931 768	-293 820
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	121 585	415 405
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 053 353	121 585

SNEF Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

	2023	2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	756 985	524 830
-		
<u>Úpravy o nepeňažné operácie:</u>		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	81 159	42 824
Opravná položka k pohľadávkam	-2 000	-232
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	2 067	75
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	81 831	-6 740
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 367	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Zmena čistej hodnoty zákazky	-4 924 189	-4 145 854
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-4 000 780	-3 585 097
<u>Zmena pracovného kapitálu:</u>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-551 857	-1 090 585
Úbytok (prírastok) zásob	262 113	-330 960
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 036 245	1 753 086
Peňažné toky z prevádzky	-3 254 279	-3 253 556

*) Výška neuhradených záväzkov z obstarania dlhodobého hmotného majetku bola k 31. decembru 2023 vo výške 4.493 EUR a k 31. decembru 2022 vo výške 22.473 EUR.

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.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (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.