

Poznámky k účtovnej závierke

Zostavenej k 31.12.2024

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:

- 1.kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi/maloobchod/
- 2.kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti/veľkoobchod/
3. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
4. prieskum trhu

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	9
počet vedúcich zamestnancov	2	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.

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 2024:

Konateľ

Konateľ Pavol Majtán, Ing. Petr Koutník

Dozorná rada

Predseda: Radek Eliáš
Člen : Zuzana Eliášová
Člen: Jiří Mervart
Člen: Ing.Marian Lanz

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 účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 10.06.2024.

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 2024 nový dlhodobý nehmotný majetok bol obstaraný vo výške 5 108 EUR. 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 vyказuje 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.

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0	5 108					5 108

Krátkodobý finančný majetok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	222	1 090
Bežné bankové účty	795 641	762 833
Spolu	795 863	763 923

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	32 705	478	9 470	3645	23 713

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku		24 509	24 509
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	317 346	176 039	493 385
Iné pohľadávky	45 703	0	45 703
Krátkodobé pohľadávky spolu	363 049	176 039	539 088

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky do lehoty splatnosti	317 346	402 249
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	151 530	139 281
Krátkodobé pohľadávky spolu	468 876	541 530
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 509	39 122
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:	4 099	390

Závazky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky do lehoty splatnosti	66 111	95 178
Krátkodobé záväzky spolu	66 111	95 178
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	225	207
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	225	207

Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	207	680
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 392	1338
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 599	2 018
Čerpanie sociálneho fondu	2 374	1 811
Konečný zostatok sociálneho fondu	225	207

REZERVY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Krátkodobé rezervy z toho	49 734	41 028	49 734		41 028
Na opravy záručné	2 000	1 500	2 000		1 500
Nevyč.dovolenku a pois.	3 707	3 528	3 707		3 528
Audit a daň.poradenstvo	4 000	4 000	4 000		4 000
Technická pomoc	25 000	20 000	25 000		20 000
Odmeny pre členov DR	13 000	8 000	13 000		8 000

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	45 852

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	133 716	45 852		133 716	45 852

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka spoločnosti ELEKTRODESIGN ventilátory, spol. s.r.o. so sídlom v Praha 4, Boleslavova 53/15 bol zisk roku 2023 prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 133 716.

Operatívny prenájom

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	21 776	14 064

Osobné motorové vozidlá: Škoda SCALA AA039JK
 Škoda Fabia AA651SX
 Škoda Oktavia AA851JV
 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	2 377 861	2 781 863				
Česká republika	1 274	563				
Spolu	2 379 135	2 782 399				

Obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	9 195	10 620
Tržby za tovar	2 379 135	2 782 399
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	472	11 473
Čistý obrat celkom	2 388 802	2 804 493

N

Náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 517 268	1 815 710
Spotreba mat.	29 385	21 440
Mzdové náklady	306 916	283 417
Odmeny členov dozornej rady	20 466	17 412
Náklady na soc. Poistenie	107 624	105 786
Sociálne náklady	10 157	7 149
Dane a poplatky	571	290
Odpisy	0	92
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	-8 993	7 051
Služby a ostatné náklady na hosp. činnosť	333 403	331 831
Náklady z hospodárskej činnosti	2 316 797	2 583 027
Kurzové straty	7 516	6 339
Ost.fin.. náklady	7 108	8 323
Náklady na finančnú činnosť	14 625	14 662
Daň z príjmov z bežnej činnosti	17 266	42 569
Náklad	2 348 688	2 640 258

	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	42 600	15 271				
	77 199	20 466				

Vzťahy medzi spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
UNIVENT CZ	01-kúpa	31 481	96 216
/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ELEKTRODESIGN ventilátory	01-kúpa	1 434 083	1 792 207
ELEKTRODESIGN ventilátory	02-predaj	1 274	536

