



**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE SPOLOČNOSTI
VAILLANT GROUP Heat Pump
Production s.r.o.
za rok končiaci 31. decembra 2024**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti VAILLANT GROUP Heat Pump Production s.r.o.:

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Ukutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti VAILLANT GROUP Heat Pump Production s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2024, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2024 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

V Bratislave, 16. apríla 2025



Ing. Peter KANIAK
Zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1184



V mene audítorskej spoločnosti:
BDO Audit, spol. s r. o.
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika
Licencia UDVA č. 339



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

| | | | |
|---|---|---|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 1 2 1 5 2 5 1 3 1 IČO 5 3 8 3 5 6 0 3 SK NACE 2 8 . 2 1 . 0 | Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná | Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x) | Mesiac Rok Za obdobie od 1 2 0 2 4 do 1 2 2 0 2 4 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 |
|---|---|---|--|

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

VAILLANT GROUP Heat Pump Production s . r .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Jurkovičova

Číslo

4 5

PSČ

Obec

9 0 9 0 1 Skalica

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný Súd Trnava

Oddiel : S r o , V l o ž k a č í s l o : 4 9 2 9 9 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 4 6 9 6 6 2 7 7

E-mailová adresa

r e n a t a . s e b e s t o v a @ v a i l l a n t - g r o u p . c o m

Zostavená dňa:

0 2 . 0 4 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0 2 5

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto 2 | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 2 9 6 6 6 7 2 7 0 | 2 8 2 2 2 9 7 2 0 | |
| | | | 1 4 4 3 7 5 5 0 | | 2 9 0 8 7 5 6 8 7 |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 2 0 8 6 6 4 9 7 9 | 1 9 6 4 9 4 0 0 8 | |
| | | | 1 2 1 7 0 9 7 1 | | 1 8 4 9 5 0 0 2 6 |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 4 2 2 6 1 | 2 9 3 8 9 | |
| | | | 1 2 8 7 2 | | 3 2 8 1 3 |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 5 8 0 2 | 3 8 6 8 | |
| | | | 1 9 3 4 | | |
| 3. | Ocenené práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 3 6 4 5 9 | 2 5 5 2 1 | |
| | | | 1 0 9 3 8 | | 3 2 8 1 3 |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 2 0 8 6 2 2 7 1 8 | 1 9 6 4 6 4 6 1 9 | |
| | | | 1 2 1 5 8 0 9 9 | | 1 8 4 9 1 7 2 1 3 |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 1 7 3 7 3 6 5 7 | 1 7 3 7 3 6 5 7 | |
| | | | | | 1 4 2 1 2 9 3 2 |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 0 1 5 5 9 9 2 5 | 9 6 0 4 4 7 5 6 | |
| | | | 5 5 1 5 1 6 9 | | 7 7 6 4 1 6 1 4 |
| 3. | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 4 9 6 6 6 9 6 7 | 4 3 1 4 5 1 4 9 | |
| | | | 6 5 2 1 8 1 8 | | 2 6 3 9 4 5 5 5 |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 4 1 9 8 8 4 | 2 9 8 7 7 2 | |
| | | | 1 2 1 1 1 2 | | 4 0 9 9 8 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 3 2 5 4 0 2 8 5 | 3 2 5 4 0 2 8 5 | |
| | | | | | 6 1 0 2 7 0 9 0 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 7 0 6 2 0 0 0 | 7 0 6 2 0 0 0 | |
| | | | | | 5 6 0 0 0 2 4 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/ | 28 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 8. | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29 | | | | | |
| 9. | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA) | 30 | | | | | |
| 10. | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/ | 31 | | | | | |
| 11. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/ | 32 | | | | | |
| B. | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71 | 33 | 8 7 7 1 8 6 4 0 | 8 5 4 5 2 0 6 1 | | | |
| | | | 2 2 6 6 5 7 9 | | 1 0 5 8 1 0 5 0 2 | | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 4 6 8 6 9 0 8 4 | 4 4 6 0 2 5 0 5 | | | |
| | | | 2 2 6 6 5 7 9 | | 6 0 6 2 5 1 6 1 | | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 2 6 2 1 3 5 1 3 | 2 6 1 4 3 0 4 2 | | | |
| | | | 7 0 4 7 1 | | 3 1 9 3 2 3 5 9 | | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 1 8 5 9 8 9 | 1 8 3 7 0 1 | | | |
| | | | 2 2 8 8 | | 1 7 4 2 0 5 | | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 1 1 9 7 1 7 2 | 1 1 5 9 9 4 6 | | | |
| | | | 3 7 2 2 6 | | 6 9 1 1 1 9 | | |
| 4. | Zvieratá (124) - /195/ | 38 | | | | | |
| 5. | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ | 39 | 1 9 2 7 2 4 1 0 | 1 7 1 1 5 8 1 6 | | | |
| | | | 2 1 5 6 5 9 4 | | 2 7 8 2 7 4 7 8 | | |
| 6. | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/ | 40 | | | | | |
| B.II. | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52) | 41 | 1 3 1 6 8 7 1 4 | 1 3 1 6 8 7 1 4 | | | |
| | | | | | 2 3 6 8 4 6 8 9 | | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|---|---------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 43 | | | | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44 | | | | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 45 | | | | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 48 | | | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/ | 49 | | | | | |
| 6. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 50 | | | | | |
| 7. | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 51 | | | | | |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | 1 3 1 6 8 7 1 4 | 1 3 1 6 8 7 1 4 | 2 3 6 8 4 6 8 9 | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 2 7 6 7 0 7 6 7 | 2 7 6 7 0 7 6 7 | 2 1 4 9 7 6 1 7 | | |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 2 6 7 9 2 7 9 0 | 2 6 7 9 2 7 9 0 | 2 0 1 7 3 8 3 8 | | |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 2 6 2 3 1 0 6 1 | 2 6 2 3 1 0 6 1 | 1 9 8 3 6 0 6 9 | | |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto 3 |
| | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 5 6 1 7 2 9 | 5 6 1 7 2 9 | 3 3 7 7 6 9 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | |
| 5. | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/ | 61 | | | |
| 6. | Sociálne poistenie (336A) - /391A/ | 62 | | | |
| 7. | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/ | 63 | 8 1 9 9 5 2 | 8 1 9 9 5 2 | 1 3 1 3 9 8 4 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 5 8 0 2 5 | 5 8 0 2 5 | 9 7 9 5 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252) | 69 | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------|---|---|
| | | | 1 | 2 | | 3 |
| | | | | | | |
| | | | Korekcia - časť 2 | | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | 1 0 0 7 5 | 1 0 0 7 5 | | |
| | | | | | 3 0 3 5 | |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | 1 0 0 7 5 | 1 0 0 7 5 | | |
| | | | | | 3 0 3 5 | |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | 2 8 3 6 5 1 | 2 8 3 6 5 1 | | |
| | | | | | 1 1 5 1 5 9 | |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | | | |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | 2 8 3 6 5 1 | 2 8 3 6 5 1 | | |
| | | | | | 1 1 5 1 5 9 | |
| 3. | Prijmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Prijmy budúcich období krátkodobé (385A) | 78 | | | | |

| Ozna- čenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------|---|
| | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141 | 79 | 2 8 2 2 2 9 7 2 0 | 2 9 0 8 7 5 6 8 7 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 3 1 0 5 3 0 5 9 | 3 4 3 0 1 1 0 8 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 0 0 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 0 0 0 0 0 0 | 1 0 0 0 0 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 8 8 0 4 5 0 0 0 | 4 5 0 4 5 0 0 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | | |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | | |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | - 1 1 7 4 3 8 9 3 | - 3 1 9 3 1 1 6 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (-/429) | 99 | - 1 1 7 4 3 8 9 3 | - 3 1 9 3 1 1 6 |
| A.VIII. | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100 | - 4 6 2 4 8 0 4 8 | - 8 5 5 0 7 7 6 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 5 1 1 7 6 6 6 1 | 2 5 6 5 7 4 5 7 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 5 0 0 3 4 4 3 7 | 6 0 0 2 5 7 5 4 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | | |
| 1.a | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A) | 106 | | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 107 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 108 | 1 5 0 0 0 0 0 0 0 | 6 0 0 0 0 0 0 0 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | | |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 3 4 4 3 7 | 2 5 7 5 4 |
| 10. | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA) | 115 | | |
| 11. | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 116 | | |
| 12. | Odložený daňový záväzok (481A) | 117 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|----------------------------|---|
| B.II. | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120 | 118 | 1 3 4 1 7 | 7 6 5 0 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 3 4 1 7 | 7 6 5 0 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 9 8 6 4 2 7 6 9 | 1 8 6 5 7 2 0 8 8 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 4 1 0 6 5 9 7 4 | 5 2 2 5 5 3 2 9 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 3 2 8 0 3 2 0 1 | 1 7 3 4 3 5 2 9 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125 | | |
| 1.c. | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 126 | 8 2 6 2 7 7 3 | 3 4 9 1 1 8 0 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 5 5 5 5 8 7 6 3 | 1 3 3 0 5 7 3 6 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 1 0 2 3 0 6 7 | 6 9 3 1 6 5 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 6 6 8 6 6 0 | 4 7 2 2 0 4 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 3 1 1 5 2 7 | 9 1 3 3 6 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 1 4 7 7 8 | 2 6 9 4 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 4 8 6 0 3 8 | 9 9 6 9 0 8 7 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 9 9 2 1 9 | 1 4 5 8 7 2 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 1 8 6 8 1 9 | 9 8 2 3 2 1 5 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | | |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 2 5 4 1 0 1 7 6 6 | 1 6 6 4 2 0 3 0 8 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 1 8 9 4 8 1 2 7 0 | 1 4 2 9 7 9 5 9 9 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 5 3 5 1 0 5 5 3 | 1 4 8 5 7 2 1 3 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | | |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | 7 1 4 9 6 2 | 9 3 6 5 5 8 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | 9 1 1 |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 9 2 0 9 1 8 | 9 4 3 5 9 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 9 4 7 4 0 6 3 | 7 5 5 1 6 6 8 |
| ** | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10 | 2 8 1 1 6 2 3 4 0 | 1 8 8 7 1 6 7 2 3 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 1 9 0 4 3 8 6 1 5 | 1 4 3 4 4 4 9 1 3 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 4 0 0 8 1 7 0 8 | 1 2 0 7 2 0 2 9 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 3 8 1 6 2 7 | 1 8 8 4 9 5 2 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 3 1 2 9 7 5 2 | 1 7 3 9 7 5 4 4 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 5 2 4 3 6 4 1 | 1 0 3 4 2 5 5 3 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 0 8 9 6 5 2 9 | 7 4 0 3 3 5 1 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 4 0 2 3 8 0 7 | 2 6 7 6 1 8 8 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 3 2 3 3 0 5 | 2 6 3 0 1 4 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 6 1 1 7 4 1 | 1 5 6 1 8 3 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 1 0 1 1 7 1 7 0 | 2 0 5 7 2 6 0 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 9 6 9 1 8 7 0 | 2 0 5 7 2 6 0 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | 4 2 5 3 0 0 | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 8 7 5 7 3 6 | 9 0 0 1 6 |
| I. | Opravné položky k pohládkám (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 8 2 3 5 0 | 1 2 7 1 2 7 3 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 2 7 0 6 0 5 7 4 | - 2 2 2 9 6 4 1 5 |



| Označenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|----------------|---|----------------------|----------------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 4 6 3 9 2 1 | 7 1 4 2 5 6 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | | |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | | |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 6 0 1 6 7 4 | 7 1 4 2 5 6 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | 8 6 2 2 4 7 | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 1 0 1 3 1 5 8 1 | 4 5 9 3 0 6 6 |
| K. | Predané cenné papiere a podiely (561) | 46 | | |
| L. | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566) | 47 | | |
| M. | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565) | 48 | | |
| N. | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51) | 49 | 9 5 0 9 9 5 5 | 3 2 2 0 7 1 6 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 9 5 0 9 9 5 5 | 3 2 2 0 7 1 6 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 6 0 0 7 8 8 | 1 1 0 9 7 4 0 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 2 0 8 3 8 | 2 6 2 6 1 0 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| | | | bežné účtovné obdobie 1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2 |
| | | | *** | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45) |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | - 3 5 7 2 8 2 3 4 | - 2 6 1 7 5 2 2 5 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 0 5 1 9 8 1 4 | - 1 7 6 2 4 4 4 9 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 3 8 4 0 | |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 1 0 5 1 5 9 7 4 | - 1 7 6 2 4 4 4 9 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | - 4 6 2 4 8 0 4 8 | - 8 5 5 0 7 7 6 |

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

VAILLANT GROUP Heat Pump Production s.r.o.
Jurkovičova 45
909 01 Skalica

Spoločnosť VAILLANT GROUP Heat Pump Production s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 19. apríla 2021 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. mája 2021 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel I Sro, vložka č.49299/T).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
- Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- Výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Prenájom hnutel'ných vecí
- Výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied

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 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Vaillant GmbH so sídlom Berghauser Str. 40, 42859 Remscheid, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje John Vaillant GmbH & Co KG so sídlom Berghauser Str. 40, 42859 Remscheid, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 503 | 299 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 478 | 560 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 8 | 7 |

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. júna 2024 spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|------------|---|---|
| Konatelia: | Dr. Ing. Radovan Prístavok Ing. Miroslav Kubányi Klaus Koenig Karsten Paul Kock Elmar Bossmann Elisabeth Marianne Herrle | Dr. Ing. Radovan Prístavok Ing. Miroslav Kubányi Klaus Koenig Karsten Paul Kock Elmar Bossmann Oliver Blasek |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024.

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|--|----------------------------------|------------|-----------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | | | |
| Vaillant Netherlands Holdings Limited (UK) | 1 000 000 | 100 | 100 | 100 | 0 |
| Spolu | 1 000 000 | 100 | 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú aj úroky z úverov, ktoré sa Spoločnosť rozhodla kapitalizovať. V roku 2023 spoločnosť kapitalizovala úroky v sume 2 689 151 Eur, v roku 2024 v sume 672 272 Eur.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | 5 | rovnomerne | 20 |
| Softvér | 3-7 | rovnomerne | 33,3-14,29 |
| Oceniteľné práva (licencie) | 5 | rovnomerne | 20 |
| Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1000 - 2 400 EUR | 1-5 | rovnomerne | 50-20 |

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR, sa účtuje priamo do nákladov, výnimku tvoria PC, notebooky, iphony, ktoré sa zaraďujú ako DHM.

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | | | |
| Administratívne budovy | 40 | rovnomerne | 2,5 |
| Výrobné budovy | 20 | rovnomerne | 5 |
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4-12 | rovnomerne | 25-8,33 |
| Dopravné prostriedky | 4 | rovnomerne | 25 |
| Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1000 - 1 700 EUR | 2-5 | rovnomerne | 50-20 |

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 zahŕňa 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 váženého aritmetického priemeru.

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.

Ak sú obstarávacia 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.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny a nevyčerpané dovolenky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty 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 vyrovnáť 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) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo 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.

p) 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 vlastných výrobkov a tovarov.

q) Všeobecné informácie

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o nevýznamných opravách chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------------|--------------|----------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 36 459 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 459 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 5 802 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 802 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 5 802 | 36 459 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 261 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 3 646 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 646 |
| Prírastky | 0 | 1 934 | 7 292 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 226 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 1 934 | 10 938 | 0 | 0 | 0 | 0 | 12 872 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 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 31.12.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 32 813 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 813 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 3 868 | 25 521 | 0 | 0 | 0 | 0 | 29 389 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
|---------------------------|-----------------------------|----------|-------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 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 | 36 459 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 459 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 36 459 | 0 | 0 | 0 | 0 | 36 459 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 3 646 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 646 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 3 646 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 646 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 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 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 32 813 | 0 | 0 | 0 | 0 | 32 813 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Hodnota k 31.12.2024 | Hodnota k 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| 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 1.1.2024 | 14 212 932 | 78 907 449 | 27 162 056 | 0 | 0 | 57 816 | 61 027 090 | 5 600 024 | 186 967 367 |
| Prírastky | 0 | 0 | 204 | 0 | 0 | -204 | 20 199 177 | 1 461 976 | 21 661 153 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 3 160 725 | 22 652 476 | 22 504 707 | 0 | 0 | 362 273 | -48 685 982 | 0 | -5 802 |
| Stav k 31.12.2024 | 17 373 657 | 101 559 925 | 49 666 967 | 0 | 0 | 419 884 | 32 540 285 | 7 062 000 | 208 622 718 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 1 265 835 | 767 501 | 0 | 0 | 16 818 | 0 | 0 | 2 050 154 |
| Prírastky | 0 | 4 249 334 | 5 328 801 | 0 | 0 | 104 510 | 0 | 0 | 9 682 645 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 216 | 0 | 0 | -216 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 5 515 169 | 6 096 518 | 0 | 0 | 121 112 | 0 | 0 | 11 732 799 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 425 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 425 300 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2024 | 0 | 0 | 425 300 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 425 300 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2024 | 14 212 932 | 77 641 614 | 26 394 555 | 0 | 0 | 40 998 | 61 027 090 | 5 600 024 | 184 917 213 |
| Stav k 31.12.2024 | 17 373 657 | 96 044 756 | 43 145 149 | 0 | 0 | 298 772 | 32 540 285 | 7 062 000 | 196 464 619 |

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 1.1.2023 | 13 821 484 | 0 | 9 161 | 0 | 0 | 17 258 | 70 342 938 | 11 371 545 | 95 562 386 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 071 373 | -5 526 114 | 91 545 260 |
| Úbytky | 0 | 103 820 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 103 820 |
| Presuny | 391 448 | 79 011 269 | 27 152 895 | 0 | 0 | 40 557 | -106 387 221 | -245 407 | -36 459 |
| Stav k 31.12.2023 | 14 212 932 | 78 907 449 | 27 162 056 | 0 | 0 | 57 816 | 61 027 090 | 5 600 024 | 186 967 367 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 1 490 | 0 | 0 | 2 980 | 0 | 0 | 4 470 |
| Prírastky | 0 | 1 273 766 | 766 011 | 0 | 0 | 13 837 | 0 | 0 | 2 053 614 |
| Úbytky | 0 | 7 931 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 931 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 1 265 835 | 767 501 | 0 | 0 | 16 818 | 0 | 0 | 2 050 154 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 13 821 484 | 0 | 7 671 | 0 | 0 | 14 278 | 70 342 938 | 11 371 545 | 95 557 916 |
| Stav k 31.12.2023 | 14 212 932 | 77 641 614 | 26 394 555 | 0 | 0 | 40 998 | 61 027 090 | 5 600 024 | 184 917 213 |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

| Dlhodobý hmotný majetok | Hodnota k 31.12.2024 | Hodnota k 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 0 | 0 |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať | 0 | 0 |

3. Zásoby

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

| Zásoby | Stav k 1.1.2024 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | Stav k 31.12.2024 |
|--|--------------------|----------------|--|---|----------------------|
| | | | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Materiál | 0 | 70 471 | 0 | 0 | 70 471 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 2 288 | 0 | 0 | 2 288 |
| Výrobky | 0 | 37 226 | 0 | 0 | 37 226 |
| Tovar | 1 884 952 | 271 642 | 0 | 0 | 2 156 594 |
| Zásoby spolu | 1 884 952 | 381 627 | 0 | 0 | 2 266 579 |

Zvýšenie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa zvýšila predovšetkým v dôsledku pomalej obratkivosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby | Stav k 1.1.2023 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP | | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|------------------|--|---|----------------------|
| | | | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | |
| Materiál | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 1 884 952 | 0 | 0 | 1 884 952 |
| Zásoby spolu | 0 | 1 884 952 | 0 | 0 | 1 884 952 |

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a ani zásoby, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo nakladať s nimi.

4. Pohľadávky

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 28 224 513 | -1 431 723 | 26 792 790 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 27 673 200 | -1 442 139 | 26 231 061 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 551 313 | 10 416 | 561 729 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 877 977 | 0 | 877 977 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 819 952 | 0 | 819 952 |
| Iné pohľadávky | 58 025 | 0 | 58 025 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 29 102 490 | -1 431 723 | 27 670 767 |

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: | 35 309 457 | -15 135 619 | 20 173 838 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 35 159 827 | -15 323 758 | 19 836 069 |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | | | 0 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 149 630 | 188 139 | 337 769 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho: | 1 323 779 | 0 | 1 323 779 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 1 313 984 | 0 | 1 313 984 |
| Iné pohľadávky | 9 795 | 0 | 9 795 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 36 633 236 | -15 135 619 | 21 497 617 |

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Ako finančný majetok sú vykazované peniaze v pokladni a bežné účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 |
|--|----------------------|----------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 283 651 | 115 159 |
| poistenie | 37 868 | 113 602 |
| KPČ | 245 783 | 0 |
| inzercia | 0 | 1 557 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Spolu | 283 651 | 115 159 |

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 25 754 | 3 601 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 47 050 | 33 123 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 47 050 | 33 123 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 38 367 | 10 970 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 34 437 | 25 754 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

| 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 | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 150 034 437 | 0 | 0 | 150 034 437 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 34 437 | 0 | 0 | 34 437 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 150 000 000 | 0 | 0 | 150 000 000 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 150 034 437 | 0 | 0 | 150 034 437 |

| | | | | | |
|---|----------|----------|-------------------|----------------|-------------------|
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 40 263 229 | 802 745 | 41 065 974 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 32 796 621 | 6 580 | 32 803 201 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 7 466 608 | 796 165 | 8 262 773 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 57 576 795 | 0 | 57 576 795 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 55 558 763 | 0 | 55 558 763 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 1 023 067 | 0 | 1 023 067 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 668 660 | 0 | 668 660 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 311 527 | 0 | 311 527 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 14 778 | 0 | 14 778 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 97 840 024 | 802 745 | 98 642 769 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti | | | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|--------------------|------------------------------|--------------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | | |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 60 025 754 | 0 | 0 | 60 025 754 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 60 000 000 | 0 | 0 | 60 000 000 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 25 754 | 0 | 0 | 25 754 |
| Iné dlhodobé záväzky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 60 025 754 | 0 | 0 | 60 025 754 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 29 107 696 | 23 147 633 | 52 255 329 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 11 970 892 | 5 372 637 | 17 343 529 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 17 136 804 | 17 774 996 | 34 911 800 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 134 316 759 | 0 | 134 316 759 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 133 057 360 | 0 | 133 057 360 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 693 165 | 0 | 693 165 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 472 204 | 0 | 472 204 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 91 336 | 0 | 91 336 |
| Záväzky z derivátových operácií | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 0 | 0 | 2 694 | 0 | 2 694 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 163 424 455 | 23 147 633 | 186 572 088 |

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú skupinový cash pool mechanizmus v rámci ktorého spoločnosti v skupine využívajú voľné finančné prostriedky na krytie svojich prevádzkových potrieb. Uvedené prostriedky sú úročené sadzbou 1M EURIBOR + riziková prírážka. K 31. decembru 2024 Spoločnosť evidovala výsledný záväzok vo výške 55 558 763 EUR (k 31. decembru 2023: 133 057 360 EUR).

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2024 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2024 |
|--|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 7 650 | 5 767 | 0 | 0 | 13 417 |
| Ostatné mzdové rezervy | 7 650 | 5 767 | 0 | 0 | 13 417 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 9 967 087 | 2 486 038 | 9 668 682 | 300 405 | 2 486 038 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>145 872</i> | <i>299 219</i> | <i>145 872</i> | <i>0</i> | <i>299 219</i> |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 145 872 | 299 219 | 145 872 | 0 | 299 219 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>9 823 215</i> | <i>2 186 819</i> | <i>9 522 810</i> | <i>300 405</i> | <i>2 186 819</i> |
| Odmeny | 114 091 | 91 126 | 112 643 | 1 448 | 91 126 |
| Audit | 10 331 | 12 600 | 10 331 | | 12 600 |
| Rezerva TMS | 500 812 | 755 498 | 500 812 | | 755 498 |
| Ostatné | 1 170 958 | 536 946 | 872 001 | 298 957 | 536 946 |
| Rezerva na rekreačné poukazy a odchodné | 0 | 5 924 | | | 5 924 |
| Dodávky materiálu | 8 027 023 | 784 725 | 8 027 023 | | 784 725 |
| Rezervy spolu | 9 976 737 | 2 491 805 | 9 668 682 | 300 405 | 2 499 455 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
|--|--------------------|------------------|----------------|----------|----------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 374 | 7 650 | 374 | 0 | 7 650 |
| Ostatné mzdové rezervy | 374 | 7 650 | 374 | 0 | 7 650 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 125 784 | 9 969 087 | 125 784 | 0 | 9 969 087 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>39 085</i> | <i>145 872</i> | <i>39 085</i> | <i>0</i> | <i>145 872</i> |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia | 39 085 | 145 872 | 39 085 | 0 | 145 872 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>86 699</i> | <i>9 823 215</i> | <i>86 699</i> | <i>0</i> | <i>9 823 215</i> |
| Odmeny | 8 646 | 114 091 | 8 646 | 0 | 114 091 |
| Audit | 3 450 | 10 331 | 3 450 | 0 | 10 331 |
| Rezerva TMS | 0 | 500 812 | 0 | 0 | 500 812 |
| Ostatné | 73 999 | 1 170 958 | 73 999 | 0 | 1 170 958 |
| Rezerva na rekreačné poukazy a odchodné | 604 | 0 | 604 | 0 | 0 |
| Dodávky materiálu | 0 | 8 027 023 | 0 | 0 | 8 027 023 |
| Rezervy spolu | 126 158 | 9 976 737 | 126 158 | 0 | 9 976 737 |

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

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúce tabuľke:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 242 991 823 | 157 836 812 |
| Tržby za vlastné výrobky | 53 510 553 | 14 857 213 |
| Tržby z predaja služieb | 0 | 0 |
| Tržby za tovar | 189 481 270 | 142 979 599 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 7 646 027 |
| Čistý obrat celkom | 242 991 823 | 165 482 839 |

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:

| Oblasť odbytu | Accessories | | FSB | | HP | | Other | | Storage | | System module | | WHB | | Spolu | |
|-----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|--------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| Rakúsko | 58 | 0 | 0 | 0 | 8 103 899 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 309 333 | 0 | 0 | 0 | 9 413 290 | 0 |
| Bosna-Herceg | 223 160 | 216 521 | 0 | 0 | 642 276 | 2 143 598 | 537 396 | 344 271 | 35 939 | 41 846 | 115 934 | 212 373 | 3 029 903 | 1 797 157 | 4 584 608 | 4 755 766 |
| Švajčiarsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 029 998 | 726 150 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 685 | 0 | 0 | 0 | 5 102 683 | 726 150 |
| Česká republika | 1 136 436 | 1 019 384 | 902 630 | 409 079 | 2 722 410 | 9 221 172 | 1 063 869 | 1 001 346 | 1 704 949 | 1 475 610 | 1 077 307 | 3 418 373 | 24 555 181 | 13 550 734 | 33 162 782 | 30 095 697 |
| Nemecko | 75 211 | 74 588 | 11 829 | 208 006 | 27 273 022 | 12 773 761 | 127 027 | 23 882 | 3 684 | 35 504 | 5 820 397 | 107 802 | 6 857 912 | 5 014 320 | 40 169 085 | 18 237 863 |
| Španielsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 188 370 | 0 | 0 | 0 | 1 188 370 | 0 |
| Francúzsko | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 932 | 0 | 19 949 | 0 | 0 | 0 | 162 609 | 0 | 0 | 0 | 204 490 | 0 |
| Spoj.kráľovstvo | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 311 238 | 0 | 0 | 0 | 311 238 | 0 |
| Chorvátsko | 1 458 819 | 1 081 346 | 50 359 | 53 180 | 2 097 042 | 3 106 322 | 2 690 210 | 2 635 324 | 848 599 | 777 840 | 1 454 458 | 1 549 829 | 17 194 983 | 8 025 377 | 25 794 470 | 17 229 218 |
| Maďarsko | 1 198 022 | 798 611 | 200 429 | 90 233 | 1 043 188 | 1 266 077 | 929 331 | 671 950 | 348 071 | 371 474 | 355 745 | 309 494 | 3 926 505 | 1 624 425 | 8 001 291 | 5 132 264 |
| Taliansko | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 42 949 | 0 | 0 | 0 | 246 222 | 0 | 0 | 0 | 289 170 | 0 |
| Macedónsko | 16 865 | 23 700 | 0 | 11 198 | 465 184 | 676 338 | 181 354 | 109 647 | 13 528 | 7 733 | 151 963 | 264 024 | 277 875 | 245 650 | 1 106 769 | 1 338 289 |
| Pofsko | 2 399 713 | 1 542 398 | 4 496 956 | 1 625 497 | 5 430 288 | 13 439 935 | 5 098 583 | 3 210 567 | 4 160 330 | 2 519 682 | 2 077 466 | 5 389 549 | 30 774 651 | 12 563 246 | 54 437 986 | 40 290 873 |
| Rumunsko | 722 445 | 542 423 | 256 459 | 177 351 | 408 456 | 427 165 | 63 525 | 124 387 | 269 568 | 207 724 | 101 764 | 167 757 | 17 929 426 | 11 563 939 | 19 751 643 | 13 210 746 |
| Slovensko | 869 349 | 742 604 | 833 195 | 487 661 | 2 183 966 | 2 134 034 | 1 080 066 | 828 726 | 1 833 385 | 1 088 285 | 1 058 991 | 1 019 368 | 15 259 972 | 9 084 320 | 23 118 924 | 15 384 997 |
| Ukrajina | 1 004 458 | 764 322 | 217 125 | 125 738 | 1 061 227 | 710 196 | 503 310 | 304 674 | 603 665 | 542 545 | 251 384 | 273 303 | 7 970 751 | 5 197 680 | 11 611 920 | 7 918 459 |
| Srbsko | 308 437 | 187 699 | 27 108 | 3 193 | 326 461 | 484 771 | 339 919 | 321 546 | 47 575 | 52 743 | 111 430 | 169 215 | 3 582 173 | 2 297 324 | 4 743 103 | 3 516 489 |
| Spolu | 9 412 975 | 6 993 595 | 6 996 090 | 3 191 136 | 56 809 348 | 47 109 517 | 12 677 488 | 9 576 318 | 9 869 293 | 7 120 986 | 15 867 297 | 12 881 087 | 131 359 332 | 70 964 172 | 242 991 823 | 157 836 812 |

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 714 962 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 478 323 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 31.12.2024 | Stav k 31.12.2023 | Stav k 1.1.2023 | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|---|----------------|
| | | | | 2024 | 2023 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 183 701 | 174 205 | 0 | 9 496 | 174 205 |
| Výrobky | 1 159 946 | 691 119 | 0 | 468 827 | 691 119 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 1 343 647 | 865 324 | 0 | 478 323 | 865 324 |
| Manká a škody | x | x | x | 137 727 | 72 029 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | 98 912 | -795 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | 714 962 | 936 558 |

4. 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 | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|------------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 911 |
| Aktivácia materiálu | 0 | 911 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 10 394 981 | 7 646 027 |
| Predaj materiálu | 920 918 | 0 |
| Predaj majetku | 0 | 94 359 |
| Vrátenie zahraničnej DPH | 40 380 | 0 |
| Prefakturácie nákladov v rámci Skupiny | 2 216 224 | 765 688 |
| Prefakturácie R&D nákladov v rámci Skupiny | 1 600 874 | 1 043 280 |
| Prefakturácie CDC nákladov v rámci Skupiny | 5 445 642 | 5 525 355 |
| Ostatné | 170 943 | 217 345 |
| Finančné výnosy, z toho: | 1 463 921 | 714 256 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | 601 674 | 714 256 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 18 318 | 28 130 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | 862 247 | 0 |
| Ostatné výnosové úroky | 0 | 0 |
| Poplatok za záruku | 862 247 | 0 |

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 23 129 752 | 17 397 544 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | 37 632 | 35 220 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 35 000 | 35 000 |
| súvisiace audítorské služby | 2 632 | 220 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 23 092 120 | 17 362 324 |
| Služby v rámci skupiny | 12 733 814 | 9 667 507 |
| Subdodávky | 208 618 | 11 230 |
| Opravy a udržiavanie | 288 781 | 77 783 |
| IT služby VGBS | 1 320 359 | 184 516 |
| Inzercia, reklama | 1 896 | 44 640 |
| Odvoz odpadu | 0 | 12 078 |
| Operatívny leasig | 587 432 | 355 686 |
| Právne služby | 3 107 | 3 859 |
| Služby FI/CO/TX/HR | 298 157 | 296 904 |
| Cestovné | 495 626 | 897 031 |
| Reprezentačné | 70 646 | 74 141 |
| Strážna služba | 425 156 | 167 825 |
| Telekomunikačné služby | 31 336 | 23 669 |
| Preprava TMS | 2 771 442 | 1 766 148 |
| Školenia | 147 808 | 277 416 |
| Upratovacie služby | 367 301 | 127 839 |
| Konzultačné služby, poradenstvo | 377 459 | 1 158 953 |
| Preprava osôb | 378 282 | 120 511 |
| Skladovacie služby | 1 627 893 | 663 124 |
| Prenájom | 123 267 | 37 332 |
| TImočnicke služby | 3 395 | 73 698 |
| Iné | 830 345 | 1 320 434 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 158 086 | 1 361 289 |
| Predaj materiálu | 875 736 | 1 338 |
| Predaj majetku | 0 | 88 678 |
| Manká a škody | -132 577 | 108 093 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Rozdiel zo zahraničnej DPH | 40 380 | 0 |
| Poistenie | 437 078 | 1 137 424 |
| Ostatné | -62 531 | 25 756 |
| Finančné náklady, z toho: | 10 131 581 | 4 593 066 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 600 788 | 1 109 740 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 46 651 | 50 960 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 9 530 793 | 3 483 326 |
| Ostatné finančné náklady | 20 838 | 262 610 |
| Nákladové úroky | 9 509 955 | 3 220 716 |

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Osobné náklady, z toho: | 15 243 641 | 10 342 553 |
| Mzdy | 10 896 529 | 7 403 351 |
| Zdravotné a sociálne poistenie | 3 942 665 | 2 629 574 |
| Ostatné sociálne náklady | 404 447 | 309 628 |

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Zaučtovaná do vlastného imania | Zaučtované do výkazu ziskov a strát | Stav k 31.12.2024 |
|--|----------------------|--------------------------------------|---|----------------------|
| Dlhodobý majetok | -545 856 | 0 | -2 364 248 | -2 910 104 |
| Daňová úľava | 85 714 285 | 0 | -85 714 285 | 0 |
| Daňová strata | 25 250 667 | 0 | 27 790 466 | 53 041 133 |
| Rezervy | 1 528 037 | 0 | -127 621 | 1 400 416 |
| Ostatné | 837 100 | 0 | 2 501 098 | 3 338 198 |
| Celkom | 112 784 233 | 0 | -57 914 590 | 54 869 643 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 21% | 21% | 24% |
| Vplyv zmeny sadzby dane | | | 1 646 089 | |
| Odložená daňová pohľadávka (+) vypočítaná | 23 684 689 | | -10 515 974 | 13 168 714 |
| Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná | 23 684 689 | | 10 515 974 | 13 168 714 |

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2024 | | | 2023 | | |
|---|--------------------|-------------------|--------------|--------------------|--------------------|------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | -35 728 234 | | | -26 175 225 | | |
| teoretická daň | | -7 502 929 | 21% | | -5 496 797 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 644 033 | 345 247 | -1% | 9 071 987 | 1 905 117 | -8% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | 0 | 0 | | 0 | 0 | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | 18 000 000 | -50% | | -13 842 342 | 53% |
| Umorenie daňovej straty | | 0 | | 0 | 0 | |
| Zmena sadzby dane | | -513 463 | 1% | 0 | 0 | |
| Iné | 909 328 | 190 959 | 0% | -906 795 | -190 427 | 1% |
| Spolu | | 10 519 814 | - 29% | | -17 624 449 | 67% |
| Splatná daň z príjmov | | 3 840 | | | 0 | |
| Odložená daň z príjmov | | 10 515 974 | - 29% | | -17 624 449 | 67% |
| Celková daň z príjmov | | 10 519 814 | - 29% | | -17 624 449 | 67% |

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

V rámci operatívneho leasigu mala Spoločnosť v priebehu roka 2024 prenajatých 11 vozidiel a 68 vysokozdvížných vozíkov v celkovej hodnote 561 293 Eur (rok 2023 160 836 Eur).

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

Spoločnosť v blízkej budúcnosti nepredpokladá významné ohrozenie svojej podnikateľskej činnosti a predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba | 2024 | 2023 |
|--|---|--------------------|--------------------|
| Transakcie s materskou spoločnosťou - subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | | | |
| Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu | | 38 378 567 | 14 882 695 |
| Poskytnuté služby | | 5 604 317 | 4 289 302 |
| Úroky platené | | 9 525 267 | 3 481 029 |
| Nákup materiálu a tovaru | | 60 366 166 | 60 958 211 |
| Nákup dlhodobého majetku | | 787 435 | 4 807 143 |
| Licencie nákup | | 6 877 703 | 0 |
| Nákup služieb | | 5 624 132 | 3 598 765 |
| Poistenie | | 40 342 | 29 065 |
| Transakcie so sesterskými podnikmi - ostatné spriaznené osoby | | | |
| Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu | | 204 960 981 | 142 954 117 |
| Poskytnuté služby | | 3 540 501 | 3 045 020 |
| Nákup materiálu a tovaru | | 125 901 031 | 78 291 586 |
| Nákup dlhodobého majetku | | 511 315 | 2 150 |
| Nákup služieb | | 1 922 790 | 6 445 238 |
| | | 464 040 547 | 322 784 321 |
| | | Stav k | Stav k |
| | Spriaznená osoba | 31.12.2024 | 31.12.2024 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 4 530 696 | 5 221 179 |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 21 700 365 | 14 614 890 |
| Aktíva spolu | | 26 231 061 | 19 836 069 |
| Závazky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 16 733 418 | 36 230 |
| Závazky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany | 16 069 783 | 17 307 299 |
| Zostatok zo Skupinového vyrovnania | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 205 558 763 | 193 057 360 |
| Pasíva spolu | | 238 361 964 | 210 400 889 |

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 pôžicky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD 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 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|---|-------------------|-------------------|----------|------------|-------------------|
| | 1.1.2024 | | | | 31.12.2024 |
| Základné imanie | 1 000 000 | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 |
| Ostatné kapitálové fondy | 45 045 000 | 43 000 000 | 0 | 0 | 88 045 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -3 193 116 | 0 | 0 | -8 550 777 | -11 743 893 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -8 550 777 | -46 248 048 | 0 | 8 550 777 | -46 248 048 |
| Vlastné imanie spolu | 34 301 107 | -3 248 048 | 0 | 0 | 31 053 059 |

| Položka vlastného imania | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k |
|---|-------------------|-------------------|----------|------------|-------------------|
| | 1.1.2023 | | | | 31.12.2023 |
| Základné imanie | 1 000 000 | 0 | 0 | 0 | 1 000 000 |
| Ostatné kapitálové fondy | 15 045 000 | 30 000 000 | 0 | 0 | 45 045 000 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -855 863 | 0 | 0 | -2 337 253 | -3 193 116 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -2 337 253 | -8 550 777 | 0 | 2 337 253 | -8 550 777 |
| Vlastné imanie spolu | 12 851 884 | 21 449 223 | 0 | 0 | 34 301 107 |

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2023

Účtovná strata za rok 2023 vo výške -8 550 776 EUR bol vysporiadaná nasledovne:

| Názov položky | 2023 |
|--|-------------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku / neuhradené straty minulých rokov | -8 550 776 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 0 |
| Spolu | -8 550 776 |

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2024

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2024 nasledovne:

| Názov položky | 2024 |
|--|--------------------|
| Prídela do zákonného rezervného fondu | 0 |
| Prevod do nerozdeleného zisku / neuhradené straty minulých rokov | -46 248 048 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 0 |
| Spolu | -46 248 048 |

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- 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,
- 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|--|--------------------|--------------------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | -35 728 234 | -26 175 225 |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i> | | |
| Odpisy dlhodobého majetku | 9 691 870 | 2 057 260 |
| Odpis zásob | -132 577 | 108 093 |
| Odpis pohľadávky | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku | 425 300 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam | 0 | 0 |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám | 381 627 | 1 884 952 |
| Zmena stavu rezerv | -7 477 282 | 9 850 579 |
| Úrokové náklady (netto) | 9 509 955 | 3 220 716 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | -5 681 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 0 |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií | 0 | 0 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | -23 329 341 | -9 059 306 |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i> | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -6 341 642 | -21 238 670 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 15 773 606 | -62 618 206 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia | -11 962 518 | 37 876 216 |
| Iné | 0 | 0 |
| Prevádzkové peňažné toky | -25 859 895 | -55 039 966 |

| Názov položky | 2024 | 2023 |
|---|--------------------|--------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Prevádzkové peňažné toky | -25 859 895 | -55 039 966 |
| Zaplatené úroky | 0 | -3 220 716 |
| Prijaté úroky | 0 | 0 |
| Zaplatená daň z príjmov | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | -1 | 0 |
| Zmena stavu cash poolingového uctu | 12 501 404 | 119 819 388 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | -13 358 492 | 61 558 706 |
| | | |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -29 634 468 | -91 650 030 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 0 | 94 359 |
| Obstaranie finančných investícií | 0 | 0 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky | 0 | 0 |
| Prijaté dividendy | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -29 634 468 | -91 555 671 |
| | | |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov | 43 000 000 | 30 000 000 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk | 0 | 0 |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločnosti v Skupine | 0 | 0 |
| Splátky dlhodobých záväzkov | 0 | 0 |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 43 000 000 | 30 000 000 |
| | | |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom | 0 | 0 |
| | | |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 7 040 | 3 035 |
| | | |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 3 035 | 0 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 10 075 | 3 035 |