

## 1. **POPIS SPOLOČNOSTI**

Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 17.12.2003.

Dňa 20.1.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 16328/R. Spoločnosť sídli v Čachticiach, 916 21, ul. Malinovského 1275/113, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 873 841.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
3. výroba vykurovacích a chladiarenských zariadení s výnimkou zásahov do vyhradených technických zariadení
4. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek v rozsahu voľnej živnosti
6. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
7. konštruktérske práce
8. faktoring a forfaiting
9. reklamná a propagačná činnosť
10. vedenie účtovníctva
11. administratívne služby
12. počítačové služby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	264	276
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	272	242
počet vedúcich zamestnancov	22	27

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	
NCS International A/S	2 099 649	100	100
Spolu	2 099 649	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny NCS International A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu podnikov zostavuje spoločnosť A.P. Moeller Maersk Holding A/S sídlom Esplanaden 50, København K, 1263, DK.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31.12.2024:

Konatelia:

Bjorn Reinhardt Mogensen (od 05.10.2024)

Allan Gabriel Zandberg (od 05.10.2024)

## 2. 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 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 02.12.2024.

## 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančné roky 01.01.2024 - 31.12.2024 a 01.01.2023 - 31.12.2023 sú nasledovné:

### a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

#### ***Odpisovanie***

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	20%	Lineárna

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

### b) **Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

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

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25 rokov	4%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33 – 25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	Lineárna
Inventár	rôzna	100%	Lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 rokov	20%	Lineárna

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

### c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). 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.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa princípu uvedeného v tabuľke. Výnimku tvoria nové materiály a polotovary nakúpené a vyrobené počas posledných 12 mesiacov a zvracie drôty a palety.

materiál a polotovary	status položky	< 1 rok	1 - 2 roky	2 - 3 roky	3 - 4 roky	4 - 5 rokov
kovy	< 80	0%	0%	0%	0%	20%
ostatný materiál a polotovary	< 80	0%	0%	0%	0%	40%
kovy	> 80	0%	0%	20%	20%	40%
ostatný materiál a polotovary	> 80	0%	0%	40%	40%	80%

hotové výrobky – OEM divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky
výrobky	< 80	30%	60%	80%
výrobky	> 80	60%	80%	80%

hotové výrobky – AUTO divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky	> 4 roky
výrobky	< 80	20%	40%	60%	80%
výrobky	> 80	40%	80%	80%	80%

Status položky menší ako 80 – aktívne položky zásob využívané vo výrobe.

Status položky väčší ako 80 - položky zásob, ktoré sa už viac nenakupujú.

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

#### h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond do maximálnej do výšky 10 % základného imania.

#### k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

#### **l) Výnosy**

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

#### **m) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

#### **n) Opravy chýb minulých účtovných období**

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

#### 4. DLHODOBÝ MAJETOK

##### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného</b>	0	<b>110 158</b>	0	0	0	0	0	<b>110 158</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	-5 643	0	0	0	0	0	-5 643
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného</b>	0	<b>104 515</b>	0	0	0	0	0	<b>104 515</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného</b>	0	104 017	0	0	0	0	0	104 017
Prírastky	0	4 029	0	0	0	0	0	4 029
Úbytky	0	-5 643	0	0	0	0	0	-5 643
<b>Stav na konci účtovného</b>	0	102 403	0	0	0	0	0	102 043
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného</b>	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
<b>Stav na konci účtovného</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného</b>	0	<b>6 141</b>	0	0	0	0	0	<b>6 141</b>
<b>Stav na konci účtovného</b>	0	<b>2 112</b>	0	0	0	0	0	<b>2 112</b>

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného</b>	0	110 158	0	0	0	0	0	110 158
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
<b>Stav na konci účtovného</b>	0	110 158	0	0	0	0	0	110 158
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného</b>	0	98 667	0	0	0	0	0	98 667
Prírastky	0	5 350	0	0	0	0	0	5 350
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného</b>	0	104 017	0	0	0	0	0	104 017
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného</b>	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
<b>Stav na konci účtovného</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného</b>	0	11 491	0	0	0	0	0	11 491
<b>Stav na konci účtovného</b>	0	6 141	0	0	0	0	0	6 141

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtov. obdobia	324 513	15 064 096	13 206 362	0	0	0	308 176	16 580	28 919 727
Prírastky	0	2 435	628 016	0	0	0	484 509	48 572	1 955 669
Úbytky	0	0	-393 114	0	0	0		0	-1 185 251
Presuny	0	34 724	172 974	0	0	0	-207 698	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	15 101 255	13 614 238	0	0	0	584 987	65 152	29 690 145
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	7 731 701	8 239 066	0	0	0	0	0	15 970 767
Prírastky	0	628 017	1 211 619	0	0	0	0	0	1 839 636
Úbytky	0	0	-178 408	0	0	0	0	0	-178 408
Stav na konci účtov. obdobia	0	8 359 718	9 272 277	0	0	0	0	0	17 848 467
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	204 078	12 394	286 710
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	204 078	12 394	286 710
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	7 332 395	4 967 296	0	0	0	308 176	16 580	12 948 960
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	6 741 537	4 341 961	0	0	0	380 909	52 758	11 841 678

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	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 na začiatku účtov. obdobia	324 513	14 345 258	13 047 114	0	0	0	602 694	0	28 319 579
Prírastky	0	165 561	468 562	0	0	0	306 185	16 580	956 888
Úbytky	0	0	-356 740	0	0	0	0	0	-356 740
Presuny	0	553 277	47 426	0	0	0	-600 703	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	15 064 096	13 206 362	0	0	0	308 176	16 580	28 919 727
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	7 122 919	7 386 451	0	0	0	0	0	14 509 370
Prírastky	0	608 782	1 158 590	0	0	0	0	0	1 737 372
Úbytky	0	0	-305 975	0	0	0	0	0	-305 975
Stav na konci účtov. obdobia	0	7 731 701	8 239 066	0	0	0	0	0	15 970 767
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	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
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	7 222 339	5 660 663	0	0	0	602 694	0	13 810 209
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	7 332 395	4 967 296	0	0	0	308 176	16 580	12 948 960

Na majetok firmy nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje vecné bremená.

### Poistenie majetku

Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, strojov a zásob. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 42 364 EUR a poistná suma činí 42 855 299 EUR.

## 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V tomto finančnom roku od 01.01.2024 do 31.12.2024 spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 306 196 EUR. Opravná položka k materiálu činila sumu 304 412 EUR, k polotovaram 0 EUR a k výrobkom 1 784 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál	447 002	304 412	-447 002	0	304 412
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	384 230	0	-384 230	0	0
Výrobky	37 643	1 784	-37 643	0	1 784
<b>Zásoby spolu</b>	<b>868 875</b>	<b>306 196</b>	<b>-868 875</b>	<b>0</b>	<b>306 196</b>

## 6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	590	0	590	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>590</b>	<b>0</b>	<b>590</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Pohľadávky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	9 636 210	6 425 180	16 061 390
Daňové pohľadávky a dotácie	377 183	0	377 183
Ostatné pohľadávky	149 733	0	149 733
Iné pohľadávky	24 478	0	24 478
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>10 187 604</b>	<b>6 425 180</b>	<b>16 612 784</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	6 425 180	767 479
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	10 187 604	8 803 546
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>16 612 784</b>	<b>9 571 025</b>

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	816	3 751
Bežné účty v banke	138 480	609 812
<b>Spolu</b>	<b>139 296</b>	<b>613 563</b>

## 8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>19 172</b>	<b>18 473</b>
Telefóny, poplatky, poistenie	19 172	18 473
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
IC profit DK	0	0
Šrot	0	0

## 9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 2 099 649 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovný zisk</b>	<b>1 856 667</b>
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 856 667
<b>Spolu</b>	<b>1 856 667</b>

## 10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>46 386</b>	<b>46 175</b>	<b>0</b>	<b>-46 386</b>	<b>46175</b>
Odchodné do dôchodku	46 386	46 175	0	-46 386	46 175
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 038 872</b>	<b>1 281 003</b>	<b>-1 038 872</b>	<b>0</b>	<b>1 281 003</b>
Audit	13 791	12 107	-13 791	0	12 107
Nevyčerpaná dovolenka	196 580	203 758	-196 580	0	203 758
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	53 396	94 278	-53 396	0	94 278
Rezerva na nevyfakturované dodávky	476 761	601 493	-476 761	0	601 493
Ostatné	298 344	268 887	-298 344	0	268 887

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2024 na audit, dovolenky, mzdy a iných, predpokladaný rok použitia je v období roka 2025. Dlhodobé rezervy sú vytvorené na odchodné do dôchodku a predpokladaný rok použitia je 2025 a neskôr.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>46 152</b>	<b>46 386</b>	<b>0</b>	<b>-46 152</b>	<b>46 386</b>
Odchodné do dôchodku	46 152	46 386	0	-46 152	43 386
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 016 706</b>	<b>1 038 872</b>	<b>-1 016 706</b>	<b>0</b>	<b>1 038 872</b>
Audit	9 705	13 791	-9 705	0	13 791
Dovolenky	183 703	196 580	-183 703	0	196 580
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	94 095	53 396	-94 095	0	53 396
Rezerva na nevyfakturované dodávky	663 034	476 761	-663 034	0	476 761
Ostatné	66 169	298 344	-66 169	0	298 344

## 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 092 276	7 692 362
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>8 092 276</b>	<b>7 692 362</b>
Závazky po lehote splatnosti	4 205 285	3 276 776
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 811 046	5 404 063
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>13 016 331</b>	<b>8 680 839</b>

Závazky voči spriazneným osobám (poznámka č.17).

## 12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	-2 586 176	- 2 138 937
odpočítateľné	306 195	868 874
zdaniteľné	-2 892 372	-3 007 812
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	2 699 805	1 240 861
odpočítateľné	2 699 805	1 240 861
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	0	0
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>	0	0
<b>Sadzba dane z príjmov (v %)</b>	24%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	56 067	0
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	0	0
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	0	188 596
<b>Zmena odloženej daňovej pohľadávky</b>	-244 663	-45 851
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	-244 663	-45 581
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

### 13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>93 724</b>	<b>77 310</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	49 905	50 819
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	75 000	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>124 905</b>	<b>50 819</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>-40 797</b>	<b>-34 405</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>177 831</b>	<b>93 724</b>

### 14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Pôžička z NCS International A/S	EUR	1,5% + CIBOR 3 if is positive or 1,5% if CIBOR 3 is negative	01.01.2033	7 914 445	7 914 445	7 410 042

Úroky z prijatých pôžičiek boli v roku 2024 vo výške 504 403 EUR a v predošlom roku 2023 vo výške 1 310 530 EUR.

Na základe zmluvy z roku 2023 úroky sú splatné k 31.12. každého roka, ale takisto môžu byť na základe rozhodnutia Spoločnosti pripočítané k nezaplatenému zostatku pôžičky.

### 15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne materiálne súdne spory.

## 16. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dánsko	20 877 334	30 013 254	24 000	26 323
Česká republika	23 941 359	31 912 767	0	0
Ostatné	374 514	122 456	445 905	474 943
<b>Spolu</b>	<b>45 193 208</b>	<b>62 048 477</b>	<b>469 905</b>	<b>501 266</b>

### Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 113 717	2 848 005	5 803 409	1 265 712	-2 138 404
Výrobky	164 811	128 147	404 713	36 664	-276 565
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>4 278 528</b>	<b>2 976 152</b>	<b>6 208 122</b>	<b>1 302 376</b>	<b>-2 414 969</b>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1 302 376</b>	<b>-2 414 969</b>

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>876 455</b>	<b>810 315</b>
Predaj šrotu	847 377	709 395
Dotácia na zvýšené ceny energií	26 152	95 364
Iné	2 926	5 556
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>204</b>	<b>1 116</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	204	1 115
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	0	1

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	45 193 208	62 048 477
Tržby z predaja služieb	469 905	501 266
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>45 663 113</b>	<b>62 549 743</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 289 662</b>	<b>6 652 209</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	26 964	28 986
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 964	28 986
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 262 699	6 623 223
Kooperačné služby	25 886	8 129
Poradenstvo	200 782	211 403

Dopravné služby	283 162	839 841
Opravy a údržba	726 653	1 064 219
IC služby	1 155 952	1 606 553
IT	48 742	58 069
Nábor zamestnancov	1 280 895	1 483 743
Nájom a prenájom strojov a zariadení	462 917	634 965
Ostatné	1 077 711	716 301
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	2 071 902	622 218
Inventúrne úpravy šrot	1 985 196	545 142
Poistenie mot. vozidiel a majetku	81 192	51 537
Ostatné	5 514	25 540
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	511 487	1 322 122
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 774	1 951
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	509 713	1 320 171
Nákladové úroky	504 403	1 310 530
Ostatné náklady na finančnú činnosť	5 310	9 641

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	2 204 880	x	x	2 411 078	x	x
Teoretická daň	x	463 024	21%	x	506 326	21%
Daňovo neuznané náklady	3 345 442	702 543	32%	1 746 954	366 860	15%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 081 130	-437 037	-20%	-1 352 643	-284 055	-12%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	53 000	11 130	0.5%
<b>Spolu</b>	<b>3 469 189</b>	<b>728 530</b>	<b>33%</b>	<b>2 858 389</b>	<b>600 262</b>	<b>25%</b>
Splatná daň z príjmov	x	728 530	33%	x	600 262	24%
Odložená daň z príjmov	x	-244 663	-11%	x	-45 851	-2%
Celková daň z príjmov	x	483 867	22%	x	554 411	23%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

## 17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nissens Cooling Solutions A/S	1 – kúpa	4 292 854	3 330 309
Nissens Cooling Solutions A/S	2 – predaj	21 241 378	30 013 254
K.Nissen International A/S	3 – prijatie služby	0	0
NCS International A/S	3 – prijatie služby	441 974	556 176
KK Wind Solutions A/S	1 – kúpa	73 136	0
NCS International A/S	8 – úver, pôžička	504 403	1 310 530
Nissens Cooling System Tjainin	1 – kúpa	44 633	115 580
Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o.	2 – predaj	0	52 747
Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o.	3 – prijatie služby	0	809 884
Nissens Cooling Czech, s.r.o.	1 – kúpa	1 430 670	6 177 817
Nissens Cooling Czech, s.r.o.	2 – predaj	24 018 296	31 911 416

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	15 486 519	8 439 412
IC profit	0	0
<b>Spolu aktíva</b>	<b>15 486 519</b>	<b>8 439 412</b>
Závazky z obchodného styku	6 880 664	3 099 741
Krátkodobé záväzky - pôžička	0	0
Dlhodobé záväzky - pôžička	7 914 445	7 410 042
IC profit	0	0
<b>Spolu záväzky</b>	<b>14 795 180</b>	<b>10 509 783</b>

Medzi spoločnosťou a spriaznenou stranou NCS International A/S (pôvodne K. Nissens International A/S) je písomne uzatvorená dohoda o prepočte transferových cien maržou vo výške 6%.

## 18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 696 397	0	0	1 856 667	9 553 064
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 856 667	1 721 013	0	-1 856 667	1 721 013

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 027 948	0	-12 000 000	2 668 449	7 696 397
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 668 449	1 856 667	0	-2 668 449	1 856 667

## 19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (viď príloha č. 1).

Poznámky Úč POD 3 - 01  
Nissens Cooling Solutions  
SK, s.r.o.

DIČ 2 0 2 1 7 7 8 9 3 5

IČO 3 5 8 7 3 8 4 1

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.