

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

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

(ostatná novela č.MF/19927/2015-74)

Čl. I**Všeobecné údaje**

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

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

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

Účtovná závierka spoločnosti k 31.12.2023 bola schválená valným zhromaždením 25.10.2024.

Spoločnosť má povinnosť overiť účtovnú závierku audítorom.

- (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12. 2024.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Účtovná jednotka nie je materskou účtovnou jednotkou.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	71,5	68
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému za zostavuje účtovná závierka, z toho:	64	79
Počet vedúcich zamestnancov	1	1

Čl. II

Informácie o orgánoch spoločnosti

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky, a to:

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

Netýka sa účtovnej jednotky.

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

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

Čl. III

Všeobecné účtovné zásady a metódy

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

Účtovná závierka za obdobie 1.1.2024 – 31.12.2024 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

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

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

a) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína dňom, ktorým je

uvedený dlhodobý majetok zaradený do používania. Dlhodobým hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je vyššie ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok.

Drobným hmotným majetkom sa rozumejú zložky majetku, ktorého ocenenie je nižšie ako 1 700 EUR a doba použiteľnosti je dlhšia ako 2 roky.

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

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

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

b) Finančný majetok

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

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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

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

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

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

d) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky.

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

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

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

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

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a

výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

l) Výnosy

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

m) Finančný lízing

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

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

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

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

n) Daň z príjmu

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

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

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

Čl. IV

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

1. DLHODOBÝ MAJETOK

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

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

Poistenie majetku:

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou v poisťovni Generali Poisťovňa, s.r.o., číslo poisťovej zmluvy je 2409493032. Majetok je poistený nasledovne:

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

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

a) **Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	129 173	-	-	-	7 290	-	136 463
Prírastky		37 290						37 290
Úbytky								
Presuny		4 493				-4 493		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	170 956	-	-	-	2 797	-	173 753
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	84 016	-	-	-	-	-	84 016
Prírastky		22 962						22 962
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	-	106 978	-	-	-	-	-	106 978
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	45 157	-	-	-	7 290	-	52 447
Stav na konci účtovného obdobia	-	63 978	-	-	-	2 797	-	66 775

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

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

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	66 488	484 198	-	-	-	178 145	-	728 831
Prírastky			78 746				2 337		81 083
Úbytky									-
Presuny		6 261	167 318				-173 579		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	72 749	730 262	-	-	-	6 903	-	809 914
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	21 494	186 489	-	-	-	-	-	207 983
Prírastky		6 779	99 574						106 353
Úbytky									-
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	28 273	286 063	-	-	-	-	-	314 336
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	44 994	297 709	-	-	-	178 145	-	520 848
Stav na konci účtovného obdobia	-	44 476	444 199	-	-	-	6 903	-	495 578

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných Vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	64 869	206 995	-	-	-	46 758	-	318 622
Prírastky		5 619	230 445				178 145		414 209
Úbytky		4 000							4 000
Presuny			46 758				-46 758		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	66 488	484 198	-	-	-	178 145	-	728 831
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	14 704	132 106	-	-	-	-	-	146 810
Prírastky		10 790	54 383						65 173
Úbytky		4 000							4 000
Presuny									-
Stav na konci účtovného obdobia	-	21 494	186 489	-	-	-	-	-	207 983
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	50 165	74 889	-	-	-	46 758	-	171 812
Stav na konci účtovného obdobia	-	44 994	297 709	-	-	-	178 145	-	520 848

2. ZÁSoby

Spoločnosť eviduje k 31.12.2024 na sklade zostatok pohonných látok v nádržiach vozidiel, ktoré vykazujú na účte 112200 - Materiál na sklade.

Stav k 31.12.2024

Zásoby	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia v EUR	Prírastok EUR	Úbytok EUR	Stav na konci účtovného obdobia v EUR
Materiál	1 374	4 463 019	4 462 975	1 418
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				
Výrobky				
Zvieratá				
Tovar				
Nehnutelnosť na predaj				
Poskytnuté preddavky na zásoby	90 111	219 466	292 662	16 915
Zásoby spolu	91 485	4 682 485	4 755 637	18 333

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

3. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť účtovala o zákazkovej výrobe k 31.12.2024.

Čistá hodnota zákazky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistá hodnota zákazky TEC +	7 653 679	15 239 933
Čistá hodnota zákazky TEC -	-119 322	-484 035
Čistá hodnota zákazky TEC	7 534 357	14 755 898

4. 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		2 089			2 089
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. Celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu		2 089			2 089

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok k 31.12.2024

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	4 850	4 850
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	-	377 457	377 457
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	382 307	382 307

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	730 507	1 221 236	1 951 743
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ		70 500	70 500
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	105 932	-	105 932
Čistá hodnota zákazky	7 653 679	-	7 653 679
Iné pohľadávky	548 438	-	548 438
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 038 556	1 291 736	10 330 292

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

Pohľadávky a iné položky na strane aktív voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	70 500	177 449
Iné pohľadávky	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-

5. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	854	639
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 038 221	1 052 714
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 039 075	1 053 353

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

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

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku k 31.12.2024.

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

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6 273	10 726
Služby súvisiace s nájmom	-	-
Predplatné na licencie	6 273	10 726
Ostatné	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 439	35 904
Predplatné licencie	7 901	13 379
Servis PC	12 928	7 118
Poistné	2 905	2 744
Nájom	10 943	9 983
Letenky, ubytovanie	12 679	-
Ostatné	2 083	1 677
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Časové rozlíšenie výnosov (fakturácia)	-	-
Ostatné	-	-

7. VLASTNÉ IMANIE

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

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

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Informácie o rozdelení účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	672 517
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	672 517
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	672 517

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 351	88 849	154 351		88 849
Rezervy zákonné krátkodobé, z toho:	100 566	75 349	100 566		75 349
Mzdy za dovolenku, vrátane soc. Zabezpečenia	100 566	75 349	100 566		75 349
Ostatné	-	-	-		-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	53 785	13 500	53 785		13 500
Služby spojené s podkladmi pre výdavky na výskum a vývoj	40 285	-	40 285		-
Audit EY	13 500	13 500	13 500		13 500

Rezervy budú použité v priebehu kalendárneho roka, ktorý skončí k 31.12.2025.

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

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

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch (okrem sociálneho fondu)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 183 848	12 035 821
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 183 848	12 035 821
Krátkodobé záväzky spolu	5 452 804	4 679 638
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 200 959	4 339 460
Záväzky po lehote splatnosti	251 845	340 178

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

Záväzky a iné položky na strane pasív voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Rezervy krátkodobé	-	-
Záväzky z obchodného styku	95 977	217 700
Nevyfakturované dodávky	-	-
Záväzky voči spoločníkom, členom a združeniu	2 078 971	2 502 685
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	-
Ostatné krátkodobé záväzky	-	-

10. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1	17
Odpočítateľné	1	17
Zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	149 580	250 140
Odpočítateľné	149 580	250 140
Zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%*	21%*
Odložená daňová pohľadávka	31 412	52 533
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

* sadzba dane pre účely výpočtu odloženej dane

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o odloženej dani, nakoľko nevznikol odložený daňový záväzok.

11. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 701	2 589
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 756	13 338
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 756	13 338
Čerpanie sociálneho fondu	11 657	11 226
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 800	4 701

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

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť nevydala dlhopisy k 31.12.2024 ani k 31.12.2023.

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach:

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

K 31.12.2024 je stav prijatej pôžičky nasledovný:

- Istina je vo výške 1 887 595 EUR
- Úrok je vo výške 191 376 EUR

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička od materskej spoločnosti Groupe SNEF	EUR	2,95		1 887 595	1 887 595	2 387 595
Krátkodobé finančné výpomoci						

Spoločnosť nemá bankový úver.

13. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Úrok	-	-
Ostatné	-	-
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
Fakturácia za služby vopred	-	-
Ostatné	-	-

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch budúcich období.

14. PODMIENENÉ ZÁVAZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť v období 1.1.2024 - 31.12.2024 ani 1.1.2023 - 31.12.2023 neposkytla žiadne záruky.

K 31.12.2024 a k 31.12.2023 spoločnosť nečerpala žiadne bankové záruky.

Spoločnosť neviduje žiadne podmienené záväzky a aktíva k 31.12.2024 ani k 31.12.2023.

Spoločnosť nevedie žiadne súdne spory.

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

- Nájom nebytových priestorov na adrese Zavarská 10/G, Trnava (GCT Glass and Crystal trading, s.r.o.)
- Nájom nebytových priestorov na adrese Zavarská 10/G prístavba, Trnava (GCT Glass and Crystal trading s.r.o.)
- Nájom nebytových priestorov na adrese Zavarská 11/F, Trnava (GCT Glass and Crystal trading s.r.o.)
- Nájom nebytových priestorov Skladová 2, Trnava (MACH TRADE spol. s r. o.) – ukončené 05/2024
- Nájom bytových priestorov (Pullmanová)
- Nájom vozidiel (ARVAL Slovakia, s.r.o., Róbert Páleník)
- Nájom kopírovacích strojov (CBC Slovakia s.r.o.)
- Nájom parkovacích miest (KJUT CONSULTING s.r.o.)
- Nájom office kontajnerov u zákazníkov (CONTAINEX)

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

- Nájom vysokozdvížných plošín (EASI UPLIFTS)
- Nájom CNC stroja a vysokozdvížného vozíka (SMB TECH)
- Nájom rádiovysielača (ŽOS BEZPEČNOSŤ)
- Nájom zariadení u zákazníka (MALTECH Slovakia, s.r.o.)
- Príležitostný nájom vysokozdvížných vozíkov a plošín (Leoš Šimunek)
- Príležitostný nájom elektrocentrály (Bestrent)
- Nájom zariadení, vysokozdvížných vozíkov a plošín v Srbsku (Tenge doo)
- Nájom plošiny (FELBERMAYR Slovakia, s.r.o.)
- Príležitostný nájom vozidla na pracovných cestách zamestnancov (ETN Slovakia, spol. s r. o.)

Spoločnosť nemá žiadne iné aktíva a iné pasíva.

15. VÝNOSY a NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tovar		Služba	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Slovensko	2 172 442	4 904 650	896 486	656 768
Zahraničie, z toho	13 988 247	4 476 025	2 844 925	1 128 690
Česká republika	1 745 545	209 281	1 000	12 020
Čína	3 164 734	732 124	2 049 943	419 116
Francúzsko	4 942 059	771 925	220 880	518 829
Nemecko	1 806 454	487 060	368 202	126 900
Poľsko	51 167	144 765	24 400	-
Rumunsko	710	-	1 800	-
Srbsko	3 250	5 650	32 000	-
Španielsko	10 600	358 770	1 200	16 900
Taliansko	5 055	1 406 950	-	14 825
Anglicko	283 010	359 500	33 600	11 600
Švajčiarsko	-	-	-	8 500
Madarsko	26 463		79 565	
Monaco	1 487 200		32 335	
Turecko	174 000		-	
USA	288 000		-	

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

Aktivácia a iné výnosy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 619	1 893
Ostatné výnosy	3 619	1 893
Finančné výnosy, z toho:	-	-
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1	-
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	-	-
Výnosové úroky	-	-
Mimoriadne výnosy, z toho:	-	-

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	17 640	-
Tržby za Tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	12 662 920	16 090 322
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	12 680 560	16 090 322

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok, z toho:	4 617 014	7 482 585
Spotreba materiálu, z toho:	4 594 416	7 452 497
Materiál – sklad	4 461 601	5 927 320
Výdavky na výskum a vývoj	-	1 350 058
Pohonné látky	63 422	64 049
Drobný hmotný majetok	16 995	38 466
Ostatné	52 398	72 604
Spotreba energie	22 598	30 088
Služby, z toho:	3 902 463	4 290 312
Opravy a udržiavanie	21 272	20 659
Cestovné	63 813	80 909
Náklady na reprezentáciu	31 149	78 626
Ostatné služby, z toho:	3 786 229	4 110 118
Odborné služby elektrotechnické	2 212 013	2 770 605
Poradenstvo	245 939	189 238
Nájomné priestorov, vozidiel, vozíkov a ostatné	479 958	447 437
Ubytovanie, letenky	171 420	111 968
Ostatné	676 899	590 870
Osobné náklady, z toho:	3 589 059	3 451 748
Mzdové náklady	2 565 111	2 292 437
Mzdové náklady – výdavky na výskum a vývoj	-	183 420
Náklady na sociálne poistenie	915 635	793 776
Náklady na sociálne poistenie – výdavky na výskum a vývoj	-	64 455
Sociálne náklady	108 313	117 660
Dane a poplatky, z toho:	2 104	2 894
Daň z motorových vozidiel	560	557
Ostatné dane a poplatky	1 544	2 337
Iné náklady, z toho:	229 484	99 801
Odpisy DNM a DHM	129 314	81 159
ZC predaného DNM a DHM	-	3 450
Dary	-	5 000
Pokuty, penále a úroky z omeškania	88 493	1 160
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	2 089	-2 000

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Ostatné náklady na hospodársku činnosť	7 403	10 632
Manká a škody	2 185	400
Finančné náklady, z toho:	246 184	92 442
Nákladové úroky	183 489	84 468
Kurzové straty	91	2 067
Ostatné finančné náklady	62 604	5 907

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	97 872	x	X	672 517	X	X
teoretická daň	X	20 553	21%	X	141 229	21%
Daňovo neuznané náklady	375 245	78 801	80%	452 857	95 100	14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-149 620	-31 420	-32%	-48 949	-10 279	-2%
Odpočet výdavkov na výskum a vývoj	-323 497	-67 934	-69%	-1 076 425	-226 049	-33%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Spolu	-	-	-	-	-	-
Splatná daň z príjmov (minimálna daň)	X	3 840	-	X	-	-
Odložená daň z príjmov	X	-	-	X	-	-
Celková daň z príjmov	X	3 840	-	x	-	-

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

Účtovná jednotka si v roku 2024 uplatnila odpočet výdavkov na výskum a vývoj podľa § 30c Zákona o dani z príjmov PO.

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

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

Časť odpočítaná v zdaňovacom období 2024: 323 497,18 € (do výšky základu dane).

Časť nároku na odpočet výdavkov na výskum a vývoj, ktorá nebola odpočítavaná v zdaňovacom období 2023 a 2024 vo výške 198 010,98 €, bude presunutá do ďalšieho zdaňovacieho obdobia.

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

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

16. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

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

VÝNOSY Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Kód druhu obchodu 02	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 02	Kód druhu obchodu 03
CLID SYSTEMES, France	-	11 740	-	251 200
Agence FIRAC Etupes, France	3 122 590	124 040	352 400	342 127
SNEF Polska Sp. Z o.o.	51 167	24 400	101 365	-
Výnosy spolu	3 173 757	160 180	453 765	593 327

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

NÁKLADY Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Kód druhu obchodu 01	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 08	Kód druhu obchodu 01	Kód druhu obchodu 03	Kód druhu obchodu 08
Agence FIRAC Etupes, France	16 120	441 764	-	328 555	585 434	-
SNEF Polska Sp. Z o.o.	29 400	21 200	-	386 400	42 140	-
Groupe SNEF	-	126 921	76 287	-	149 619	84 468
CLID SYSTEMES	-	143	-	-	-	-
SNEF CENTRAL EASTERN EUROPE (RO)	-	2993	-	-	-	-
Náklady spolu	45 520	593 021	76 287	714 955	777 193	84 468

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a materskou účtovnou jednotkou

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady spolu, z toho		203 208	234 087
Groupe SNEF SA	03	126 921	149 619
Groupe SNEF SA	08	76 287	84 468
Výnosy spolu, z toho		-	-
Groupe SNEF SA	-	-	-

Spoločnosť k 31.12.2024 ani k 31.12.2023 nemá žiadnu dcérsku účtovnú jednotku.

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

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

17. INFORMÁCIA O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	476 639				476 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	47 664				47 664
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 222 152			672 517	2 894 669
Neuhradená strata minulých rokov	-589 520				-589 520
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	672 517	94 032		-672 517	94 032
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

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

Zisk účtovného obdobia 1.12.2023 – 31.12.2023 vo výške 672 517,03 EUR bol na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia konaného dňa 25.10.2024 prenesený do ďalších účtovných období a preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

O hospodárskom výsledku spoločnosti za rok 1.1.2024 – 31.12.2024 rozhodne Valné zhromaždenie.

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

Po 31.12.2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.12.2024

	2024	2023
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 229 737	-3 254 279
Zaplatené úroky	-107 204	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-109 772	-103 087
Vrátená daň z príjmov	103 087	75 127
Vyplatené dividendy**)		0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	7 115 848	-3 282 239
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu		0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 115 848	-3 282 239
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku*)	-116 036	-438 182
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	83
Obstaranie investícií	0	0
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-116 036	-438 099
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z bankových úverov	0	0
Príjmy z pôžičiek	400 000	2 000 000
Príjmy z prijatých dlhodobých preddavkov	-6 244 090	3 752 106
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých pôžičiek	-900 000	-1 100 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 744 090	4 652 106
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	255 722	931 768
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 053 353	121 585
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 309 075	1 053 353

SNEF Slovensko s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2024

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157

	2024	2023
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	281 362	756 985
-	-	
<u>Úpravy o nepeňažné operácie:</u>	-	
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	129 314	81 159
Opravná položka k pohľadávkam	2 089	-2 000
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	91	2 067
Nerealizované kurzové zisky	1	0
Rezervy	-65 502	81 831
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	3 367
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Zmena čistej hodnoty zákazky	7 221 541	-4 924 189
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 568 896	-4 000 780
<u>Zmena pracovného kapitálu:</u>	-	
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-365 781	-551 857
Úbytok (prírastok) zásob	73 151	262 113
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-46 529	1 036 245
Peňažné toky z prevádzky	7 229 737	-3 254 279

*) Výška neuhradených záväzkov z obstarania dlhodobého hmotného majetku bola k 31. decembru 2024 vo výške 2.337 EUR a k 31. decembru 2023 vo výške 4.493 EUR.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

SNEF Slovensko, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 – 01 k 31.12.2023

IČO: 35866985

DIČ: 2021748157