

Správa nezávislého audítora
k účtovnej závierke zostavenej
za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2024

HTC INVESTMENTS a.s.

Lamačská cesta 3/B

841 04 Bratislava

IČO: 31 342 141

Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č. 508/B

FINECO spol. s r.o.

Mlynské Nivy č. 36

821 09 Bratislava

Licencia SKAU č. 89

IČO: 31 356 206

Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sro, vložka č.5571/B

Počet vyhotovení: 5

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti HTC INVESTMENTS a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti *HTC INVESTMENTS a.s.* (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 jednotlivo 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 zachovávame 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 obídanie 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 spochybníť 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych 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. Náš 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.

Bratislava, dňa 17. júna 2025



FINECO spol. s r. o.
Mlynské Nivy č. 36
821 09 Bratislava
Licencia SKAU č. 89

Ing. Peter Pecha
Licencia SKAU č. 637

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2024

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 Ā B Ć D Ę 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 0 2 0 3 8 7 9 1 9 IČO 3 1 3 4 2 1 4 1 SK NACE 7 7 . 4 0 . 0 | Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná | Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá <input type="checkbox"/> 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

HTC INVESTMENTS a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

LAMAČSKÁ CESTA

Číslo

3 / B

PSČ

Obec

8 4 1 0 4 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I , o d d i e l I ;

S a , v l o ž k a č í s l o I 5 0 8 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 1 . 0 3 . 2 0 2 5

Schválená dňa:

. . 2 0

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



| Označenie 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 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 5 4 5 7 3 3 2 9 | 4 3 6 3 6 6 7 7 | | |
| | | | 1 0 9 3 6 6 5 2 | | 6 2 4 2 7 8 5 5 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 3 6 0 0 8 7 8 5 | 2 6 7 3 7 5 7 6 | | |
| | | | 9 2 7 1 2 0 9 | | 3 9 6 1 1 6 7 1 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 1 5 6 6 8 5 7 5 | 6 6 6 6 5 8 5 | | |
| | | | 9 0 0 1 9 9 0 | | 7 1 6 7 2 9 4 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | 1 5 6 6 5 4 5 5 | 6 6 6 6 5 8 5 | | |
| | | | 8 9 9 8 8 7 0 | | 7 1 6 6 2 2 6 | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | |
| | | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | 3 1 2 0 | | | |
| | | | 3 1 2 0 | | 1 0 6 8 | |
| 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 | 6 5 2 9 3 | 2 4 6 0 1 | | |
| | | | 4 0 6 9 2 | | 6 1 3 2 7 0 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | |
| | | | | | 4 3 9 7 2 8 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | | | | |
| | | | | | 1 0 9 1 8 2 | |
| 3. | Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 6 5 2 9 3 | 2 4 6 0 1 | | |
| | | | 4 0 6 9 2 | | 1 6 9 2 | |



| 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 | | |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | | | |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | | | 3 4 0 2 3 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 2 8 6 4 5 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | 2 0 2 7 4 9 1 7 | 2 0 0 4 6 3 9 0 | |
| | | | 2 2 8 5 2 7 | | 3 1 8 3 1 1 0 7 |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | 9 9 1 9 7 9 8 | 9 9 1 9 7 9 8 | |
| | | | | | 3 1 7 8 3 3 7 9 |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | 8 9 7 1 0 1 | 8 9 7 1 0 1 | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | 2 2 9 8 7 4 | 1 3 4 7 | |
| | | | 2 2 8 5 2 7 | | 1 3 4 7 |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | 9 1 9 0 9 0 1 | 9 1 9 0 9 0 1 | |
| | | | | | 4 5 0 0 0 |
| 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 | | | |



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



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------|-----------------------|-----------------|--|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | |
| | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| 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 | 5 8 7 0 | 5 8 7 0 | 4 5 5 3 0 |
| 8. | Odložená daňová pohľadávka (481A) | 52 | | | |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 1 7 9 1 4 8 4 0 | 1 6 2 4 9 3 9 7 | 2 1 2 2 2 1 0 9 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 1 1 2 6 2 7 6 7 | 9 5 9 7 3 2 4 | 1 7 8 0 2 5 9 9 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 9 5 7 0 0 0 4 | 9 5 7 0 0 0 4 | 1 7 7 9 3 1 7 2 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | 8 5 7 2 | 8 5 7 2 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 | Netto | Netto |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 1 6 8 4 1 9 1 | 1 8 7 4 8 | |
| | | | 1 6 6 5 4 4 3 | | 9 4 2 7 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 2 6 4 5 9 0 2 | 2 6 4 5 9 0 2 | |
| | | | | | 3 3 2 2 7 5 2 |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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 | 2 3 1 9 4 | 2 3 1 9 4 | |
| | | | | | 8 4 1 9 4 |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | |
| | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 3 9 8 2 9 7 7 | 3 9 8 2 9 7 7 | |
| | | | | | 1 2 5 6 4 |
| B.IV. | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70) | 66 | | | |
| | | | | | |
| B.IV.1. | Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 67 | | | |
| | | | | | |
| 2. | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | |
| | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (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 | Brutto - časť 1 | | Netto 2 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| B.V. | Finančné účty r. 72 + r. 73 | 71 | | 3 8 9 8 8 8 | 3 8 9 8 8 8 | |
| | | | | | | 1 2 9 2 6 7 2 |
| B.V.1. | Peniaze (211, 213, 21X) | 72 | | 9 3 0 | 9 3 0 | |
| | | | | | | 7 0 7 |
| 2. | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261) | 73 | | 3 8 8 9 5 8 | 3 8 8 9 5 8 | |
| | | | | | | 1 2 9 1 9 6 5 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78) | 74 | | 2 5 3 9 4 6 | 2 5 3 9 4 6 | |
| | | | | | | 2 5 5 8 7 3 |
| C.1. | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A) | 75 | | 2 4 4 9 1 3 | 2 4 4 9 1 3 | |
| | | | | | | 2 4 4 9 1 3 |
| 2. | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A) | 76 | | 9 0 3 3 | 9 0 3 3 | |
| | | | | | | 1 0 9 6 0 |
| 3. | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A) | 77 | | | | |
| 4. | Príjmy 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 | 4 3 6 3 6 6 7 7 | 6 2 4 2 7 8 5 5 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 3 4 0 2 9 4 2 1 | 5 1 0 2 6 7 9 5 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 5 0 9 6 9 3 6 | 1 5 0 9 6 9 3 6 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 5 0 9 6 9 3 6 | 1 5 0 9 6 9 3 6 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | 1 4 8 0 0 6 9 3 | 1 4 8 0 0 6 9 3 |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | 2 2 1 2 3 8 0 | 2 2 1 2 3 8 0 |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 3 0 1 9 3 8 7 | 3 0 1 9 3 8 7 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 3 0 1 9 3 8 7 | 3 0 1 9 3 8 7 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielky (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 | 2 7 5 4 7 0 | 2 7 5 4 7 0 |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | 2 7 5 4 7 0 | 2 7 5 4 7 0 |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | - 3 3 3 1 0 6 2 6 | - 1 4 4 9 0 3 1 6 |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | - 3 3 3 1 0 6 2 6 | - 1 4 4 9 0 3 1 6 |
| 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 | 2 9 9 4 0 7 4 5 | 2 9 7 8 5 2 8 8 |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | 5 2 2 1 5 4 1 5 | 5 2 0 5 9 9 5 8 |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | - 2 2 2 7 4 6 7 0 | - 2 2 2 7 4 6 7 0 |
| 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 | 1 9 9 4 4 3 6 | 3 2 6 9 5 7 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 9 6 0 6 0 7 5 | 1 1 4 0 1 0 6 0 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 3 2 3 | 3 0 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 | | |
| 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 2 3 | 3 0 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 | 4 5 0 6 | 1 7 8 3 1 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 4 5 0 6 | 1 7 8 3 1 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | 8 5 0 0 0 0 | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 7 4 7 5 7 5 0 | 8 1 6 6 4 8 4 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 9 2 4 3 | 2 3 7 7 3 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | | 2 6 6 |
| 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 | 9 2 4 3 | 2 3 5 0 7 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 7 4 2 0 1 4 6 | 8 1 1 8 9 7 9 |
| 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 6 1 9 4 | 1 2 3 1 6 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 1 1 2 2 1 | 8 2 4 3 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 8 9 4 6 | 3 1 7 3 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 7 9 5 2 1 | 5 4 8 9 1 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 4 5 1 | 3 4 5 8 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 7 6 0 7 0 | 5 1 4 3 3 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | 4 1 1 0 5 | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A) | 140 | 1 1 5 4 8 7 0 | 3 1 6 1 5 5 0 |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 1 1 8 1 | |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | 1 1 8 1 | |
| 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 | 4 2 1 0 2 7 0 | 6 7 6 4 0 1 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | | |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | | |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 4 7 7 9 9 5 | 6 7 1 3 4 1 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | | |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 9 9 9 1 3 5 | |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 2 7 3 3 1 4 0 | 5 0 6 0 |
| ** | 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 | 4 5 8 2 4 2 5 | 9 4 2 6 8 4 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | | |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 6 9 8 6 | 4 1 5 4 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | | |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 2 3 6 5 4 2 | 1 3 2 9 3 1 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 4 1 9 5 6 0 | 2 6 9 8 7 7 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 3 0 5 6 4 1 | 1 9 3 0 9 6 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 1 0 8 9 3 3 | 7 1 3 2 5 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 4 9 8 6 | 5 4 5 6 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 1 4 7 1 | 1 3 2 2 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 5 1 1 7 2 0 | 5 2 1 7 6 5 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 5 1 1 7 2 0 | 5 2 1 7 6 5 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | | |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 6 1 6 3 3 2 | |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 2 7 7 9 8 1 4 | 1 2 6 3 5 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | - 3 7 2 1 5 5 | - 2 6 6 2 8 3 |



| 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 | 3 3 3 0 0 5 6 | 1 0 0 0 0 4 7 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | 2 2 7 0 7 4 7 | 2 5 5 9 6 8 |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | 2 2 7 0 7 4 7 | 2 5 5 9 6 8 |
| 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 | 9 6 0 8 5 8 | 3 5 2 7 2 4 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 9 5 1 1 5 0 | 3 5 2 5 5 5 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | 9 7 0 8 | 1 6 9 |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 9 8 4 5 1 | 3 9 1 3 5 5 |
| XIII. | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667) | 43 | | |
| XIV. | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668) | 44 | | |
| ** | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54 | 45 | 8 8 0 8 8 2 | 4 0 6 1 9 8 |
| 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 | 6 6 2 6 0 1 | 3 9 3 7 1 2 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 4 0 8 7 9 5 | 2 8 5 5 6 7 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | 2 5 3 8 0 6 | 1 0 8 1 4 5 |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 1 4 8 2 6 | 1 0 4 4 6 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 3 4 5 5 | 2 0 4 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 | 2 0 7 7 0 1 9 | 3 2 7 5 6 6 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 8 2 5 8 3 | 6 0 9 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 8 2 5 8 3 | 6 0 9 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | | |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 9 9 4 4 3 6 | 3 2 6 9 5 7 |

HTC INVESTMENTS, a.s.

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

HTC INVESTMENTS a.s.
Lamačská cesta 3/B
841 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- administratívne práce

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 27. júna 2024.

3. 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, za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

4. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 | 2023 |
|---|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 4,5 | 4,2 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 8 | 6 |
| počet vedúcich zamestnancov | 1 | 1 |

5. Informácie o skupine

a) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou

| najvyššia materská účtovná jednotka | Sídlo | IČO |
|-------------------------------------|---|------------|
| HTC INVESTMENTS a. s. | Lamačská cesta 3/B 841 04 Bratislava | 31 342 141 |

b) obchodné meno a sídlo bezprostredne konsolidujúcej účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj účtovná jednotka.

| bezprostredne konsolidujúca účtovná jednotka | Sídlo | IČO | podiel hlasovacích práv v % |
|--|---|------------|-----------------------------|
| HTC INVESTMENTS a. s. | Lamačská cesta 3/B 841 04 Bratislava | 31 342 141 | 100 |

Účtovná jednotka je dcérskou spoločnosťou spoločnosti BC FIN s.r.o., ktorá je účtovnou jednotkou v Slovenskej republike a vlastní podiel na základnom imaní účtovnej jednotky vyšší ako 50%. Spoločnosť BC FIN s.r.o. podľa §22 ods. 12 zákona o účtovníctve nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu z dôvodu, že zostavením konsolidovanej účtovnej závierky sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok.

HTC INVESTMENTS, a.s.

c) obchodné meno a sídlo konsolidujúcej účtovnej jednotky, v ktorej sú prístupné kópie konsolidovanej účtovnej závierky

| konsolidujúca účtovná jednotka | Sídlo |
|--------------------------------|---|
| HTC INVESTMENTS a. s. | Lamačská cesta 3/B 841 04 Bratislava |

d) materská účtovná jednotka HTC INVESTMENTS a. s. nie je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu.

B. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je takáto:

| | podiel na základom imaní | | hlasovacie práva |
|------------------------------|--------------------------|---------------|------------------|
| | v EUR | % | % |
| BC FIN s.r.o. | 8 425 297 | 55,81 | 55,81 |
| GENUS, s.r.o. | 2 566 493 | 17,00 | 17,00 |
| LESTOA, s.r.o. | 2 566 459 | 17,00 | 17,00 |
| Dr. Ing. Michal Hirjak, CSc. | 1 538 687 | 10,19 | 10,19 |
| Základné imanie spolu | 15 096 936 | 100,00 | 100,00 |

C. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány

| Predstavenstvo: | funkcia |
|---------------------------------|----------------------------|
| 1. Martin Blaškovič | predseda predstavenstva |
| 2. Dr. Ing. Michal Hirjak, CSc. | podpredseda predstavenstva |
| 3. Mgr. Filip Šoka | podpredseda predstavenstva |

Dozorná rada:

| | |
|----|-------------------------|
| 1. | Marta Tkáčová |
| 2. | Natália Haughey |
| 3. | Mgr. Alena Blaškovičová |
| 4. | Elena Hirjak |
| 5. | Ing. Bohuš Kaliarik |
| 6. | Martin Blaškovič |
| 7. | Ing. Dušan Miškolci |

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023 : žiadne)

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Konzistencia účtovných zásad a metód

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

HTC INVESTMENTS, a.s.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

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 a pod.).

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou spoločnosť nevytvorila, nevytvára a ani neeviduje.

Náklady na výskum sa neaktivujú - spoločnosť sa nezaobrá výskumom a vývojom žiadnych výrobkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo do nákladov v období prvého použitia.

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

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|-----------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| ochranné známky ZETOR | 30 | lineárna | 3,33 |
| ochranná známka HTC | 20 | lineárna | 5 |
| web stránka | 2 | lineárna | 50 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1700 EUR a nižšia, hoci doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania ako spotreba materiálu a eviduje sa v pomocnej evidencii počas doby využiteľnosti.

Pozemky sa neodpisujú.

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

| | predpokladaná doba používania | metóda odpisovania | ročná odpisová sadzba v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-----------------------|------------------------------|
| stavby – nehnuteľnosť | 20 - 40 | lineárna | 2,5 - 5 |
| stroje, prístroje a zariadenia | 6 - 12 | lineárna | 8,33 - 16,67 |
| Počítače | 4 | lineárna | 25 |
| dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely, pôžičky prepojeným účtovným jednotkám.

HTC INVESTMENTS, a.s.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: metódou vlastného imania.

Pri ocenení metódou vlastného imania sa postupuje tak, že podiel na základnom imaní, ktorý je pri obstaraní ocenený obstarávacou cenou, sa pri ocenení ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, upravuje na hodnotu zodpovedajúcu miere účasti Spoločnosti na vlastnom imaní účtovnej jednotky, v ktorej má Spoločnosť podiel na základnom imaní. Podiel na základnom imaní sa ocení nulou, ak hodnota zodpovedajúca miere účasti Spoločnosti na vlastnom imaní je rovná alebo menšia ako nula. Zmena hodnoty obchodných podielov, ktoré tvoria podiel Spoločnosti na základnom imaní v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, oceňovaných metódou vlastného imania, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Kurzové rozdiely pri podieloch na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, ocenených metódou vlastného imania, sú súčasťou ocenenia metódou vlastného imania. Pri predaji sa zaúčtovaná zmena hodnoty obchodných podielov na základnom imaní zruší.

Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Súčasťou ich ocenenia reálnou hodnotou sú aj kurzové rozdiely. Ak sa realizovateľné cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou, upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Krátkodobý finančný majetok

Cenné papiere na obchodovanie sa pri obstaraní a aj ku dňu zostavenia účtovnej závierky oceňujú reálnou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby vedené na sklade sa pri prírastku nákupom oceňujú obstarávacou cenou, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Úbytok rovnakého druhu zásob je ocenený váženým aritmetickým priemerom jeho obstarávacích cien.

Ku dňu účtovnej závierky sa tvorbou opravnej položky upraví ocenenie zásob na sklade, pokiaľ je ich predpokladaná čistá realizačná hodnota nižšia. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou nie sú vytvárané, a ani evidované.

Zákazková výroba

Účtovná jednotka netvorila zákazkovú výrobu

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevykonalné pohľadávky tvorbou opravnej položky alebo trvalým odpisom.

Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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.

HTC INVESTMENTS, a.s.

Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

Odložené dane

Odložená dane sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovania daňovej straty v budúcnosti (odpočítanie minulých daňových strát od základu dane v budúcnosti),
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Daňovou základňou na účely účtovania o odloženej dani z príjmov je hodnota majetku a hodnota záväzku zistená podľa zákona o daniach z príjmov. Vzniknutý rozdiel medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou, vrátane daňových strát umoriteľných v budúcnosti, majúci charakter pohľadávky alebo záväzku sa prepočíta sadzbou dane platnou v predpokladanom období, kedy bude odložená daňová pohľadávka alebo záväzok vyrovnaná alebo uplatnený.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (lízing)

Majetok obstaraný a prenajímaný formou finančného lízingu vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca a voči vlastníkovi vykazuje záväzok vo výške nesplatennej hodnoty majetku.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku alebo úbytku cudzej meny v hotovosti nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia, s výnimkou obchodných podielov ocenených metódou vlastného imania, kde sú súčasťou vlastného imania.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

HTC INVESTMENTS, a.s.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Vykazovanie pôžičiek, pohľadávok, záväzkov a výnosov (úrokov) v účtovnej závierke voči prepojeným osobám bolo upravené a vykázané v minulom období tak, ako sa vykazujú v bežnom účtovnom období.

Uvedená úprava vo vykazovaní nemala žiadny vplyv na vykázanie hodnoty, ani štruktúry majetku a záväzkov, taktiež výnosov za rok 2023.

Opravy chýb minulých období

Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch nerozdelený zisk minulých rokov alebo neuhradená strata minulých rokov, podľa charakteru celkovej opravy chyby, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období (v roku 2023: žiadne).

E. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v roku 2024 neúčtovala o vzniku goodwillu, záporného goodwillu, ani neprehodnocovala výšku odpisu jeho hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok charakteru dopravných prostriedkov je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a haváriou do výšky 68 921 EUR (2023: 31 865 EUR).

Spoločnosť používa a vykazuje iba svoj majetok, žiaden majetok Spoločnosti nie je vo vlastníctve iných spoločností na základe zabezpečovacieho prevodu vlastníckeho práva zriadeného do doby uhradenia záväzkov z prijatých úverov (k 31. decembru 2023: 0 EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok ocenený metódou vlastného imania

Podiely Spoločnosti na základnom imaní v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sú uvedené v tabuľke:

HTC INVESTMENTS, a.s.

Bežné účtovné obdobie (rok 2024)

| Obchodné meno, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v %* | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Vplyv ocenenia dlhodobého finančného majetku na vlastné imanie účtovnej jednotky | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku vykázaná v súvahe |
|--|-------------------------------------|---|---|--|---|
| a | b | c | d | e | d |
| a) Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| Zetor,a.s. | 100 | 100 | 1 242 168 | -307 541 | 1 242 168 |
| ČOV SKALICA, s.r.o. | 100 | 100 | 374 183 | 50 723 | 374 183 |
| ZETOR TRACTORS, a.s. | 100 | 100 | 6 122 017 | -17 659 086 | 6 122 017 |
| Zetor India Private Limited | 100 | 99 | 774 185 | -806 900 | 766 443 |
| IPM ENGINEERING, s.r.o. | 84,98 | 84,98 | 733 016 | 34 057 | 622 917 |
| K-MET a.s. | 51 | 51 | 833 617 | -8 462 | 425 145 |
| ZETOR KOVÁRNA, s.r.o.** | 100 | 100 | 366 925 | 365 732 | 366 925 |
| | | | | -18 331 477 | 9 919 798 |
| b) Účtovné jednotky s podielovou účasťou | | | | | |
| Pridružené podniky | | | | | |
| VST ZETOR PRIVATE LIMITED | 49 | 49 | 1 830 817 | -124 354 | 897 101 |
| Spolu: | | | | | 10 816 899 |

*priamy aj nepriamy

** V roku 2024 bolo v dcérskej účtovnej jednotke ZETOR KOVÁRNA, s.r.o. znížené základné imanie prerozdelením spoločníkov v hodnote vkladu do základného imania.

Na obchodný podiel v spoločnosti ČOV SKALICA, s.r.o. existuje záložné právo v prospech Exportno-importnej banky Slovenskej republiky za schválený úver (popis v F1.).

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)

| Obchodné meno, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Podiel účtovnej jednotky na ZI v %* | Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v % | Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok | Vplyv ocenenia dlhodobého finančného majetku na vlastné imanie účtovnej jednotky | Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku vykázaná v súvahe |
|--|-------------------------------------|---|---|--|---|
| a | b | c | d | e | d |
| a) Dcérske účtovné jednotky | | | | | |
| Zetor,a.s. | 100 | 100 | 1 549 709 | 1 347 290 | 1 549 709 |
| ČOV SKALICA, s.r.o. | 100 | 100 | 323 460 | 280 308 | 323 460 |
| ZETOR TRACTORS, a.s. | 100 | 100 | 23 781 103 | -17 225 282 | 23 781 103 |
| Zetor India Private Limited | 100 | 50 | 1 188 687 | 91 684 | 594 344 |
| IPM ENGINEERING, s.r.o. | 84,98 | 84,98 | 692 940 | 473 225 | 588 860 |
| K-MET a.s. | 51 | 51 | 850 209 | 302 126 | 433 607 |
| ZETOR KOVÁRNA, s.r.o. | 100 | 100 | 4 512 296 | 364 479 | 4 512 296 |
| b) Účtovné jednotky s podielovou účasťou | | | | | |
| Pridružené podniky | | | | | |
| VST ZETOR PRIVATE LIMITED | 49 | 49 | -7 704 | -124 146 | 0 |
| Spolu: | | | | | 31 783 379 |

*priamy aj nepriamy

HTC INVESTMENTS, a.s.

3. Významné položky derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neevviduje žiadne položky derivátov, majetku a záväzkov zabezpečené derivátmi.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov vrátane rezerv podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|------------------|-------------------|
| a | b | c |
| Záväzky po splatnosti | 83 403 | 2 523 369 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka | 8 667 843 | 8 859 556 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 854 829 | 18 135 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov | 0 | 0 |
| Záväzky spolu | 9 606 075 | 11 401 060 |

Záväzky voči akcionárovi BC FIN, s.r.o. sú kryté zabezpečovacím prevodom vlastníckeho práva a to na 100% - ný obchodný podiel v ZETOR KOVÁRNA, s.r.o..

V rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov Spoločnosť neevviduje záväzok z finančného prenájmu.

5. Vlastné imanie

Výška ostatných kapitálových fondov predstavuje čiastku 2 212 380 EUR, z toho 364 648 EUR predstavuje hodnotu oslobodenú od dane z príjmov z r. 1993.

Spoločnosť nemá tvorený kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods.2 a § 217a Obchodného zákonníka v znení neskorších predpisov.

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Opis a hodnota budúcich možných záväzkov nevykázaných v súvahe

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|---------------------------------|
| | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
| Zo súdnych rozhodnutí (prevzaté z KB) | 311 888 € | |
| Z poskytnutých záruk | | |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | | |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku | | |
| Z ručenia (EXIM BANKA) | 1 383 000 € | |

Spoločnosť má schválený úver v Exportno-importnej banke Slovenskej republiky vo výške 1 383 000,- €, z ktorého k 31.12.2024 vyčerpala 900 000,- € (10.000 € splatené k 31.12.2024). Zabezpečenie úveru: HTC INVESTMENTS a.s. ručí za úver zriadením záložného práva na obchodný podiel v spoločnosti ČOV SKALICA, s.r.o. č. 041/2023/ZOP, pohľadávkami č. 041/2023/ZPP, hnuateľným majetkom č. 041/2023/ZPH/1 a nehnuteľným majetkom č. 041/2023/ZPN/3 vo vlastníctve spoločnosti ČOV SKALICA, s.r.o, ďalej zriadením záložného práva k nehnuteľnostiam vo vlastníctve spoločnosti Zetor Engineering Slovakia, a.s č. 041/2023/ZPN/1.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, nie sú.

HTC INVESTMENTS, a.s.

3. Podmienенý majetok
opis a hodnota budúcich práv a povinností účtovnej jednotky nevykázaných v súvahe

| Druh podmieneného majetku | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Práva zo servisných zmlúv | | |
| Práva z poisťných zmlúv | | |
| Práva z koncesionárskych zmlúv | | |
| Práva z licenčných zmlúv | | |
| Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov | | |
| Práva z privatizácie | | |
| Práva zo súdnych sporov (postúpené z KB) | 362 880 | 362 880 |
| Iné práva | | |

4. Najatý majetok

Kancelárske priestory, v ktorých spoločnosť sídli. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú do 12/2027. Ročný nájom vrátane energií bol v roku 2024: 44 225 (v roku 2023: 40 421 EUR).
Kopírka. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú do 02/2028. Ročný nájom bol v roku 2024: 1 930 (v roku 2023 : 1 998 EUR).

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala do septembra 2024 osobné motorové vozidlo.

G. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme a neposkytuje ani žiadne služby orgánom verejnej moci.
Činnosť účtovnej jednotky nie je zaradená do kategórie priemyselnej výroby podľa Sekcie C prílohy vyhlášky Štatistického úradu Slovenskej republiky, preto nemá povinnosť uvádzať informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci.

H. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.