

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

FTE automotive Slovakia s.r.o.
Malý Šariš 486
080 01 Prešov

Spoločnosť FTE automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 26. apríla 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. mája 2004 (Obchodný register Okresného súdu Prešov v Prešove, oddiel Sro, vložka č. 14914/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba hydraulických bŕzd a brzdných zariadení

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 14. októbra 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Valeo Powertrain GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku zostavuje spoločnosť Valeo Powertrain GmbH so sídlom Andreas-Humann-Straße 2, Ebern D 961 06, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	247	243
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	235	245
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. októbra 2024 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Arnaud Georges Franck Hédier (od 16.5.2018 do 27.09.2023)	Arnaud Georges Franck Hédier (od 16.5.2018 do 27.09.2023)
	František Škrdlant (od 27.09.2023)	František Škrdlant (od 27.09.2023)
	Harry Erich Bätz (od 15.11.2018)	Harry Erich Bätz (od 15.11.2018)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Valeo Powertrain GmbH (FTE automotive GmbH)	8 448	89	89	89
FTE Verwaltungs GmbH	996	11	11	11
Spolu	9 444	100	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne a majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený sa oceňuje reálnou hodnotou.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj			
Softvér	4	Lineárna	25
Oceniťelné práva (licencie)	5	Lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	-	Jednorázový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4 až 15	Lineárna	6,66-25
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 15	Lineárna	6,66-25
Dopravné prostriedky			
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	-	Jednorázový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) **Goodwill**

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

d) **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely na základnom imaní v spoločnostiach s rozhodujúcim vplyvom oceňujú v obstarávacej cene poníženej o prípadnú opravnú položku z dôvodu zníženia hodnoty podielu.

e) **Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

f) **Pohľadávky**

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

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

g) **Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, stravné lístky a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

i) **Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

j) **Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia, nevyfakturované dodávky materiálu, nevyfakturované služby a zostavenie a overenie účtovnej závierky.

k) **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.

l) **Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

m) **Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

o) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

p) **Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Operatívny leasing

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) **Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Spoločnosť nakupuje komponenty pre výrobu z Číny v USD, na zabezpečenie kurzového rizika má zmluvne dohodnuté nákupy tejto meny v odhadovanom objeme budúcich platieb.

r) **Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) **Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hydraulických bŕzd a brzdných zariadení.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	130 879	1 140 260	264 922	0	66 737	0	1 602 798
Prírastky	0	19 384	0	0	0	7 761	0	27 145
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	150 263	1 140 260	264 922	0	74 498	0	1 629 943
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	129 094	1 140 260	264 922	0	0	0	1 534 276
Prírastky	0	12 127	0	0	0	0	0	12 127
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	141 221	1 140 260	264 922	0	0	0	1 546 403
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	1 785	0	0	0	66 737	0	68 522
Stav k 31.12.2024	0	9 042	0	0	0	74 498	0	83 540

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	130 879	1 140 260	264 922	0	0	0	1 536 061
Prírastky	0	0	0	0	0	66 737	0	66 737
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	130 879	1 140 260	264 922	0	66 373	0	1 602 798
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	124 737	1 140 260	264 922	0	0	0	1 529 919
Prírastky	0	4 357	0	0	0	0	0	4 357
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	129 094	1 140 260	264 922	0	0	0	1 534 276
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	6 142	0	0	0	0	0	6 142
Stav k 31.12.2023	0	1 785	0	0	0	66 737	0	68 522

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

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

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	0	0
<i>Náklady na vývoj neaktivované</i>	0	0
<i>Náklady na vývoj aktivované</i>	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	497 801	8 473 972	0	0	97 984	5 314 128	2 980 315	17 364 200
Prírastky	0	3 250	1 855	0	0	0	8 662 520	1 042 152	9 709 777
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 080 963	6 716 924	0	0	12 492	-8 350 063	- 460 315	0
Stav k 31.12.2024	0	2 582 014	15 192 751	0	0	110 475	5 626 585	3 562 152	27 073 977
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	262 666	6 670 094	0	0	73 612	0	0	7 006 372
Prírastky	0	101 202	750 843	0	0	10 841	0	0	862 886
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	363 868	7 420 937	0	0	84 453	0	0	7 869 258
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	235 135	1 803 878	0	0	24 372	5 314 128	2 980 315	10 357 828
Stav k 31.12.2024	0	2 218 146	7 771 814	0	0	26 022	5 626 585	3 562 152	19 204 719

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťné veci a súbory hnuťných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	436 782	7 454 738	0	0	97 984	1 128 640	840 000	9 958 144
Prírastky	0	0	123 229	0	0	0	5 142 512	2 140 315	7 406 056
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	61 019	896 005	0	0	0	-957 024	0	0
Stav k 31.12.2023	0	497 801	8 473 972	0	0	97 984	5 314 128	2 980 315	17 364 200
Oprávk									
Stav k 1.1.2023	0	234 837	6 176 682	0	0	65 144	0	0	6 476 663
Prírastky	0	27 829	493 412	0	0	8 468	0	0	529 709
Vplyv mergeru	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	262 666	6 670 094	0	0	73 612	0	0	7 006 372
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	201 945	1 278 056	0	0	32 840	1 128 640	840 000	3 481 481
Stav k 31.12.2023	0	235 135	1 803 878	0	0	24 372	5 314 128	2 980 315	10 357 828

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

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

3. Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť nemala ku koncu predchádzajúceho účtovného obdobia, tj. k 31. decembru 2024 dlhodobý finančný majetok umiestnený v inej účtovnej jednotke. Spoločnosť k 31. decembru 2024 neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	3 304 561		1 424 757	0	1 879 804
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	222 809	537 929	0	0	760 738
Výrobky	84 187	75 375	0	0	159 562
Zásoby spolu	3 611 557	613 304	1 424 757	0	2 800 104

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou a zníženia predajných cien.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	3 899 147		594 586	0	3 304 561
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 366 392		1 143 583	0	222 809
Výrobky	61 203	22 984	0	0	84 187
Zásoby spolu	5 326 742	22 984	1 738 169	0	3 611 557

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo a neexistujú zásoby, s ktorými má Spoločnosť obmedzené právo nakladať.

5. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 761 096	216 948	17 978 044
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 864 925	216 948	15 081 873
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 896 171	0	2 896 171
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 184 296	0	2 184 296
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 434 277	0	1 434 277
Iné pohľadávky	750 019	0	750 019
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 945 392	216 948	20 162 340

Spoločnosť k 31. decembru 2024 evidovala opravné položky k pohľadávkam ve výši 19 928 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 829 044	186 738	15 015 782
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 576 092	0	13 576 092
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 252 952	186 738	1 439 690
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 431 199	0	1 431 199
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám			
Daňové pohľadávky a dotácie	534 575	0	534 575
Iné pohľadávky	896 624	0	896 624
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 260 243	186 738	16 446 981

6. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť k 31. decembru 2024 neeviduje poskytnuté pôžičky a ani neposkytla pôžičky v priebehu roka 2024.

7. Odložená daňová pohľadávka

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

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	0	0

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	213 444	325 038
Prenájom nehnuteľnosti a prevádzkové náklady	185 444	257 587
Poistenie a ostatné náklady	0	0
Leasing	0	5 556
Tooling	28 000	61 895
Príjmy budúcich období:	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Spolu	213 444	325 038

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	41 542	32 922
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	33 904	28 421
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	33 904	28 421
Čerpanie sociálneho fondu	-22 640	-19 801
Konečný zostatok sociálneho fondu	52 806	41 542

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	52 806	0	0	52 806
Závazky zo sociálneho fondu	0	52 806	0	0	52 806
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	52 806	0	0	52 806
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 522 382	4 145 027	10 667 409
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	837 754	171 905	1 009 658
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 684 629	3 973 122	9 657 751
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	28 967 359	0	28 043 418
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	26 643 815	0	26 643 815
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	315 203	0	315 203
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	218 377	0	218 377
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 785 316	0	861 375
Iné záväzky	0	0	4 648	0	4 648
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	35 489 741	4 145 027	38 710 827

Ostatné záväzky po splatnosti predstavujú hlavne záväzky po splatnosti do 30 dní.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	428 173	0	0	428 173
Závazky zo sociálneho fondu	0	41 542	0	0	41 542
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	386 631	0	0	386 631
Dlhodobé záväzky spolu	0	428 173	0	0	428 173
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 847 068	1 266 285	3 113 353
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	791 337	238 675	1 030 012
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 055 731	1 027 610	2 083 341
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 576 363	0	9 576 363
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 823 956	0	8 823 956
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	430 521	0	430 521
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	220 996	0	220 996
Daňové záväzky a dotácie	0	0	92 276	0	92 276
Iné záväzky	0	0	8 614	0	8 614
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 423 431	1 266 285	12 689 716

9. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	179 323	282 617	75 243	0	386 697
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>179 323</i>	<i>282 617</i>	<i>75 243</i>	<i>0</i>	<i>386 697</i>
Rezerva na zníženie predajnej ceny	5 223	98 338	5 223	0	98 338
Rezerva na odchodné	61 837	0	0	0	61 837
Rezerva rewards	42 243	43 275	0	0	85 518
Rezerva na zmenu ceny	70 020	141 004	70 020	0	141 004
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 961 036	11 662 556	3 961 036	0	12 126 387
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>81 182</i>	<i>192 218</i>	<i>81 182</i>	<i>0</i>	<i>192 218</i>
Mzdy za ND a poisťné	81 182	192 218	81 182	0	192 218
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 879 854</i>	<i>11 470 338</i>	<i>3 879 854</i>	<i>0</i>	<i>11 934 169</i>
Odmeny pracovníkom	175 610	346 010	175 610	0	346 010
Zostavenie, overenie ÚZ	35 932	43 451	35 932	0	43 451
Nevyfakturované služby	1 158 472	5 458 841	1 158 472	0	5 458 841
Úroky	106 006	232 655	106 006	0	232 655
Rezerva rewards	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	2 403 834	5 389 381	2 403 834	0	5 853 212
Rezervy spolu	4 140 359	11 945 173	4 036 279	0	12 513 084

Predpokladaný rok použitia dlhodobých rezerv je rok 2025 až 2026.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	61 633	117 486	-204	0	179 323
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>					
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>61 633</i>	<i>117 486</i>	<i>-204</i>	<i>0</i>	<i>179 323</i>
Rezerva na zníženie predajnej ceny	4 000	5 223	4 000	0	5 223
Rezerva na odchodné	61 837	0	0	0	61 837
Rezerva rewards	0	42 243	0	0	42 243
Rezerva na zmenu ceny	-4 204	70 020	-4 204	0	70 020
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 219 059	3 961 036	2 219 059	0	3 961 036
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 272</i>	<i>81 182</i>	<i>36 272</i>	<i>0</i>	<i>81 182</i>
Mzdy za ND a poisťné	36 272	81 182	36 272	0	81 182
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 182 787</i>	<i>3 879 854</i>	<i>2 182 787</i>	<i>0</i>	<i>3 879 854</i>
Odmeny pracovníkom	285 175	175 610	285 175	0	175 610
Zostavenie, overenie ÚZ	43 200	35 932	43 200	0	35 932
Nevyfakturované služby	107 920	1 158 472	107 920	0	1 158 472
Úroky	0	106 006	0	0	106 006
Rezerva rewards	42 126	0	42 126	0	0
Nevyfakturované dodávky	1 704 365	2 403 834	1 704 365	0	2 403 834
Rezervy spolu	2 280 692	4 078 522	2 218 855	0	4 140 359

10. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé pôžičky, z toho:				26 643 815	8 823 956
Cash pooling	EUR	Ester + 0,5% p.a	na požiadanie	26 643 815	8 823 956
Spolu				26 643 815	8 823 956

11. Bežné bankové úvery

Bankové úvery tvoria záporný zostatok na bankovom účte k 31. decembru 2024 vo výške 78 EUR (k 31. decembru 2023 vo výške 80 EUR).

12. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výnosy budúcich období dlhodobé z toho:	0	1 799 747
Peňažný príspevok za nomináciu dodávateľa	0	1 799 747
Výnosy budúcich období krátkodobé z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	0	1 799 747

13. Deriváty

Názov položky	Pohľadávky k 31.12.2024	Závazky k 31.12.2024	Zabezpečov aná položka
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
	0	0	
	0	0	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	185 503	0	
Menový forward	185 503	0	
Menový / Úrokový / Komoditný swap	0	0	
Deriváty spolu	185 503	0	

Názov položky	Stav k 31.12.2024 – zmena reálnej hodnoty (+ / -) s vplyvom na výsledok hospodárenia		vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0		0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	185 503		0
Menový forward	185 503		0
Menový / Úrokový / Komoditný swap	0		0
Spolu	185 503		0

Prostredníctvom spoločnosti v skupine, Spoločnosť uzatvorila forwardové obchody na nákup USD. Na zabezpečenie kurzového rizika má zmluvne Spoločnosť dohodnuté nákupy USD meny v odhadovanom objeme budúcich platieb.

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

14. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	44 522 716	28 499 216
Tržby za vlastné výroby	30 800 891	24 855 320
Tržby z predaja služieb	10 490 483	3 614 398
Tržby za tovar	3 231 342	29 498
Čistý obrat celkom	44 522 716	28 499 216

VÝNOSY

15. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Hydraulické brzdy a brzdné zariadenia	
	2024	2023
Slovensko	0	1 465 566
Česká republika	1 626 353	943 490
Maďarsko	50 755	35 997
Juhoafrická republika	16 483	28 846
Nemecko	21 655 627	25 394 427
Švédsko	2 194	3 155
Veľká Británia	-24 878	3 980
Francúzsko	14 030 060	4 124
Poľsko	7 405	11 079
Mexiko	533 167	586 424
Brazília	628	628
USA	6 120 522	0
Čína	801	0
Holandsko	4 510	0
Španielsko	499 090	21 500
Spolu	44 522 716	28 499 216

16. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 135 856 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 135 856 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023	Stav k 1.1.2023	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	344 260	622 482	375 053	-278 222	247 429
Výrobky	262 631	31 521	118 154	231 110	-86 633
Spolu	606 891	654 003	493 207	-47 112	160 796
Manká a škody	0	0	0	0	0
Reprezentačné	0	0	0	0	0
Vplyv zlúčenia	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	-1
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	-47 112	160 797

17. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 309 827	1 330 715
Predaj nástrojov, obalov z papiera, železných kovov	105 769	177 150
Náklady na výskum a vývoj - refakturácia	645 473	805 412
Náklady na kvalitu - refakturácia	50 806	47 424
Náklady na oddelenie predaja – refakturácia	239 123	231 853
Náklady na oddelenie nákupu – refakturácia	0	55 933
Osobne náklady – refakturácia	113 490	7 477
Odpis záväzkov	42 048	0
Ostatné	82 758	5 466
Finančné výnosy, z toho:	350 459	31 626
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9 205	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9 205	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	341 254	31 626
Výnosové úroky	147 298	31 626
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	193 956	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0

NÁKLADY

18. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 134 326	4 751 311
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>49 933</i>	<i>45 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	49 933	45 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 084 394</i>	<i>4 706 311</i>
Opravy a udržiavanie	520 171	410 579
Cestovné náklady	233 754	219 085
Reprezentačné náklady	39 573	54 333
Prenájom strojov, zariadení a výrobné haly, pozemkov	2 007 734	1 583 741
Prevádzkové náklady Logistické centrum	391 673	487 067
Telefónne poplatky	38 127	37 524
IT služby	86 481	74 197
Účtovné, poradenské, právne služby	70 753	127 036
Colné konanie	119 355	38 973
Prepravné služby	1 116 193	354 898
Personálny leasing	874 129	403 694
Služby v rámci skupiny	1 870 991	641 786
Ostatné služby	2 715 460	273 398
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	215 319	152 028
Poistenie	24 254	31 653
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	48 970	96 631
Pokuty, penále, úroky z omeškania	3 758	1 104
RD P1 náklady	85 060	27
Tvorba opravnej položky	19 928	0
Odpis pohľadávky	53 277	22 613
Finančné náklady, z toho:	946 488	255 252
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>34 563</i>	<i>820</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34 563	820
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>911 925</i>	<i>254 432</i>
Nákladové úroky	711 332	251 931
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	198 361	0
Ostatné finančné náklady – bankové poplatky	2 232	2 501

19. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	7 823 487	6 596 260
Mzdy	5 586 145	4 757 192
Náklady na sociálne poistenie	2 071 806	1 665 123
Sociálne zabezpečenie	165 536	173 945

20. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-375 180	0	253 095	-122 085
Zásoby	3 611 556	0	-811 453	2 800 103
Pohľadávky	0	0	5 699	5 699
Rezervy	1 584 443	0	3 321 053	4 905 496
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatní	65 088	0	88 555	153 643
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	386 631	-572 134	0	-185 503
Celkom	5 272 538	-572 134	2 856 949	7 557 353
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	1 107 234	-137 312	685 668	1 655 590
Zmena sadzby dane			146 577	146 577
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 107 234	-120 149	832 244	1 819 329

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

Názov položky	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	638 112			1 292 133		
teoretická daň		134 004	21,00%		271 348	21,00%
Daňovo neuznané náklady	422 293	88 681	13,90%	73 569	15 449	1,32%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00%	-14 819	-3 112	-0,26%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	3 403 062	-832 244	-64,41%	623 551	130 946	10,13%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	3 825 355	-609 559	-47,17%	705 771	148 212	11,47%
Splatná daň z príjmov		968 059	74,92%		85 478	6,62%
Splatná daň – úprava min. rokov		0	0,00%		0	0,00%
Odložená daň z príjmov		-832 244	-64,41%		62 734	4,86%
Celková daň z príjmov		135 815	10,51%		148 212	11,47%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Majetok v nájme	11 824 052	9 122 578
Výrobná hala Logistické centrum	10 070 952	8 774 591
Automobily	220 951	347 987
Výrobné zariadenie	1 532 149	0

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024 okrem uvedených nižšie.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

21. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
FTE automotive Czechia s.r.o.	1	214 673	130 815
FTE automotive Czechia s.r.o.	2	1 327 190	810 619
FTE automotive Move GmbH	1	2 693 170	2 202 470
FTE automotive Move GmbH	2	2 188 690	2 193 567
VALEO GmbH	1	44 881	37 131
VALEO GmbH	2	39 642	55 933
Valeo Autoklimatizace, k.s.	1	211 159	254 100
Valeo Autoklimatizace, k.s.	2	165 836	147 885
Valeo Autosystemy Sp.z o.o.	1	115 784	6 488
FTE automotive systems	2	5 739	263
FTE automotive systems	1	963 412	581 964
Valeo Embrayages	1	59 877	21 360
Valeo Embrayages	2	28 481	0
Coreval (Luxembourg)	1	0	0
Valeo Systèmes Thermiques	1	707445	31 414
Valeo Systèmes Thermiques	2	10 295 098	3 647 460
Valeo Automotive Air Conditioning Hubei Co. Ltd	1	84 008	1 193
Valeo Automotive Air Conditioning Hubei Co. Ltd	2	801	0
VALEO VYMENIKY TEPLA s.r.o.	1	240 759	24 925
VALEO VYMENIKY TEPLA s.r.o.	2	195 385	0
VALEO KLIMASYSTEME GmbH	1	96 343	0
Valeo Detection Systems s.r.o.	2	66 814	51 523
Shenyang Valeo Pyeong	1	0	831
VALEO SYSTEMES D'ESSUYAGE	1	0	14 000
Valeo Internal Bank	1	702 353	251 932

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
Valeo Internal Bank	2	147 218	31 625
Valeo Systèmes De Contrôle Moteur	1	318 573	31 653
Valeo Systèmes De Contrôle Moteur	2	23 230	0
Valeo Otomotiv Sanayi ve Tica	1	68 336	0
VALEO INDIA PRIVATE LIMITED	1	58 894	0
SC2N S.A.S.	1	102 834	0
VALEO VISION MAROC SA	1	17 504	0
VALEO INTERNATIONAL HOLDING B.V.	2	4 510	0
FTE MEXICANA,S.A. DE C.V.	2	3 677	0
VALEO COMPRESSOR EUROPE s.r.o	1	6 310	0

22. Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
Valeo Powertrain GmbH	1	2 386 903	6 133 112
Valeo Powertrain GmbH	2	14 208 915	16 247 866
FTE Verwaltungs GmbH	1	0	0

Vysvetlivky:
Kód druhu obchodu
01
02

Druh obchodu:
Kúpa
Predaj

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

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	15 081 873	13 576 092
Pohľadávky z cash-poolingu	0	0
Aktíva spolu	15 081 873	13 576 092
Závazky z obchodného styku	1 009 658	1 030 012
Závazky z cash-poolingu	26 643 815	8 823 956
Ostatné záväzky		
Prijaté pôžičky		
Závazky spolu	27 653 473	9 853 968

3. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov, 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)

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	9 444	0	0	0	9 444
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 412 830	0	0	0	2 412 830
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-305 439	146 547	305 439	0	146 547
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 832 786	1	-10 976 707	1 143 921	1
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 143 921	502 297	0	-1 143 921	502 297
Vlastné imanie spolu	13 094 206	566 574	-10 671 268	0	3 071 783

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
Základné imanie	9 444	0	0	0	9 444
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	2 412 830	0	0	0	2 412 830
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	664	0	0	0	664
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	305 439	0	-305 439
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 488 603	2	0	344 181	9 832 786
Neuhradená strata minulých rokov	-441 701	0	0	441 701	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	785 882	1 143 921	0	-785 882	1 143 921
Vlastné imanie spolu	12 255 722	1 143 921	0	0	13 094 206

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 785 882 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2023
Účtovný zisk	1 143 921

Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prevod do Nerozdeleného zisku minulých rokov	1 143 921
Pokrytie strát z predchádzajúcich rokov	0
Spolu	1 143 921

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

X. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

