

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.

SKY PARK OFFICES 1

Bottova 2A

811 09 Bratislava

SCHNEIDER ELECTRIC SLOVAKIA, spol. s r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2024

SCHNEIDER ELECTRIC SLOVAKIA, spol. s r.o.

Karadžičova 16
821 08 Bratislava
IČO: 35 723 394

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2024

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti SCHNEIDER ELECTRIC SLOVAKIA, spol. s r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. 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 končiaci sa 31. decembra 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, 28. apríla 2025

Forvis Mazars

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Miloš Kinský
Licencia UDVA č. 1274

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.
SKY PARK OFFICES 1
Bottova 2A
811 09 Bratislava

SCHNEIDER ELECTRIC SLOVAKIA, spol. s r.o.

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2024

SCHNEIDER ELECTRIC SLOVAKIA, spol. s r.o.

Karadžičova 16
821 08 Bratislava
ID: 35 723 394

Translation of the Independent Auditor's Report

31 December 2024

To the Partner and the Executive of **SCHNEIDER ELECTRIC SLOVAKIA, spol. s r.o.**

I. Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of SCHNEIDER ELECTRIC SLOVAKIA, spol. s r.o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2024, and the income statement for the year then ended, and notes, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2024, and of its financial performance and cash flows, for the year then ended in accordance with Act on Accounting No. 431/2002 Coll., as amended ("Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the provisions of Act No. 423/2015 Coll. on Statutory Audit and on Amendment to and Supplementation of Act No.431/2002 Coll. on Accounting, as amended ("Act on Statutory Audit") related to ethical requirements, including the Code of Ethics for Auditors that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management and Those Charged with Governance for the Financial Statements

Management as represented by the statutory body is responsible for the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with the Act on Accounting and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Auditor's Responsibility for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

II. Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for information disclosed in the annual report prepared under the requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements stated above does not apply to other information in the annual report.

In connection with the audit of financial statements, our responsibility is to gain an understanding of the information disclosed in the annual report and consider whether such information is materially inconsistent with the financial statements, or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

As at the issuance date of the auditor's report on the audit of financial statements, the annual report was not available to us.

When we obtain the annual report, we will evaluate whether the Company's annual report includes information whose disclosure is required under the Act on Accounting, and based on procedures performed during the audit of the financial statements, we will express an opinion on whether:

- Information disclosed in the annual report prepared for the year ended 31 December 2024 is consistent with the financial statements for the relevant year; and
- The annual report includes information pursuant to the Act on Accounting.

Furthermore, we will disclose whether material misstatements were identified in the annual report, based on our understanding of the Company and its position, obtained during the audit of the financial statements.

Bratislava, 28 April 2025

Forvis Mazars Slovensko s.r.o.
SKAU licence No. 236

Ing. Miloš Kinský
UDVA licence No. 1274

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 4

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

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

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

| | | | |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 6 7 7 4 4 | Účtovná závierka X riadna | Účtovná jednotka malá | Mesiac Rok od 1 2 0 2 4 |
| IČO 3 5 7 2 3 3 9 4 | mimoriadna | X veľká | do 1 2 2 0 2 4 |
| SK NACE 4 6 . 9 0 . 0 | priebežná | (vyznačí sa x) | 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

SCHNEIDER ELECTRIC SLOVAKIA ,
s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

KARADŽIČOVA

Číslo

1 6

PSČ

Obec

8 2 1 0 8 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 | S r o , v l o ž k a | 1 5 1 5 4 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 0 . 0 4 . 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 | 1 9 9 5 2 6 6 1 | 1 8 1 9 6 4 2 8 | | | |
| | | | 1 7 5 6 2 3 3 | 1 6 7 9 8 1 5 8 | | | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 1 3 1 6 5 6 7 | 2 2 3 0 4 2 | | | |
| | | | 1 0 9 3 5 2 5 | 1 7 7 4 8 6 | | | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 2 0 7 1 2 6 | 3 6 7 2 4 | | | |
| | | | 1 7 0 4 0 2 | 3 1 9 5 4 | | | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 2 0 7 1 2 6 | 3 6 7 2 4 | | | |
| | | | 1 7 0 4 0 2 | 3 1 9 5 4 | | | |
| 3. | Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/ | 06 | | | | | |
| 4. | Goodwill (015) - /075, 091A/ | 07 | | | | | |
| 5. | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/ | 08 | | | | | |
| 6. | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/ | 09 | | | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 1 1 0 9 4 4 1 | 1 8 6 3 1 8 | | | |
| | | | 9 2 3 1 2 3 | 1 4 5 5 3 2 | | | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | | | | | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 3 1 9 5 9 3 | 1 9 7 4 7 | | | |
| | | | 2 9 9 8 4 6 | | | | |
| 3. | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 7 3 9 8 5 3 | 1 1 6 5 7 6 | | | |
| | | | 6 2 3 2 7 7 | 8 2 5 0 6 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|---|----------------------|--------------------------------------|-----------|---|
| | | | 1 | 2 | |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | |
| | | | | 3 | |
| 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 | 4 9 9 9 5 | 4 9 9 9 5 | 5 2 5 6 8 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | | | 1 0 4 5 8 |
| 9. | Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098 | 20 | | | |
| A.III. | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32) | 21 | | | |
| A.III.1. | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/ | 22 | | | |
| 2. | Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 23 | | | |
| 3. | Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/ | 24 | | | |
| 4. | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 25 | | | |
| 5. | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/ | 26 | | | |
| 6. | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/ | 27 | | | |
| 7. | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/ | 28 | | | |



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



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



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



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

| Označenie 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 | 1 8 1 9 6 4 2 8 | 1 6 7 9 8 1 5 8 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 3 3 5 4 7 9 9 | 3 1 2 1 7 6 2 |
| A.I. | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84) | 81 | 1 5 0 0 0 0 0 | 1 5 0 0 0 0 0 |
| A.I.1. | Základné imanie (411 alebo +/- 491) | 82 | 1 5 0 0 0 0 0 | 1 5 0 0 0 0 0 |
| 2. | Zmena základného imania +/- 419 | 83 | | |
| 3. | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353) | 84 | | |
| A.II. | Emisné ážio (412) | 85 | | |
| A.III. | Ostatné kapitálové fondy (413) | 86 | | |
| A.IV. | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89 | 87 | 1 5 0 0 0 0 | 1 5 0 0 0 0 |
| A.IV.1. | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422) | 88 | 1 5 0 0 0 0 | 1 5 0 0 0 0 |
| 2. | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A) | 89 | | |



| Označenie a | STRANA PASÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|-------------|---|----------------|-------------------------|--|
| A.V. | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92 | 90 | | |
| A.V.1. | Štatutárne fondy (423, 42X) | 91 | | |
| 2. | Ostatné fondy (427, 42X) | 92 | | |
| A.VI. | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96) | 93 | | |
| A.VI.1. | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414) | 94 | | |
| 2. | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415) | 95 | | |
| 3. | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416) | 96 | | |
| A.VII. | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99 | 97 | | |
| A.VII.1. | Nerozdelený zisk minulých rokov (428) | 98 | | |
| 2. | Neuhradená strata minulých rokov (/-/429) | 99 | | |
| 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 7 0 4 7 9 9 | 1 4 7 1 7 6 2 |
| B. | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 1 4 4 7 2 0 5 8 | 1 3 1 1 2 3 6 9 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 1 4 0 3 1 | 1 2 4 3 9 |
| B.I.1. | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106) | 103 | 0 | 0 |
| 1.a. | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 104 | | |
| 1.b. | Závazky 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. | Závazky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 1 4 0 3 1 | 1 2 4 3 9 |
| 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 | 2 7 5 3 2 5 | 2 2 3 1 4 3 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 2 7 5 3 2 5 | 2 2 3 1 4 3 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 1 1 5 8 2 6 3 7 | 1 0 5 1 4 6 9 7 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 1 0 1 7 5 1 9 4 | 9 1 5 0 9 6 1 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 9 2 4 1 0 4 4 | 8 5 7 0 0 3 8 |
| 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 3 4 1 5 0 | 5 8 0 9 2 3 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | | |
| 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 | 4 6 0 6 6 5 | 3 5 6 7 5 6 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 3 1 3 5 3 4 | 2 4 5 5 5 0 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 6 3 3 2 4 4 | 7 5 9 1 7 1 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | | 2 2 5 9 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 2 6 0 0 0 6 5 | 2 3 6 2 0 9 0 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 2 5 9 2 2 7 | 2 0 5 0 9 0 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 2 3 4 0 8 3 8 | 2 1 5 7 0 0 0 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140 | | |
| C. | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145) | 141 | 3 6 9 5 7 1 | 5 6 4 0 2 7 |
| C.1. | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A) | 142 | | |
| 2. | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A) | 143 | | |
| 3. | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A) | 144 | | |
| 4. | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A) | 145 | 3 6 9 5 7 1 | 5 6 4 0 2 7 |



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



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 1 3 4 5 6 9 6 0 | 1 2 1 1 8 0 1 4 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 1 5 0 1 4 2 | 8 9 9 3 3 |
| VIII. | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661) | 30 | | |
| IX. | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34) | 31 | | |
| IX.1. | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A) | 32 | | |
| 2. | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A) | 33 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A) | 34 | | |
| X. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38) | 35 | | |
| X.1. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A) | 36 | | |
| 2. | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37 | | |
| 3. | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A) | 38 | | |
| XI. | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41) | 39 | 1 3 4 6 7 0 | 8 3 7 8 8 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 1 3 4 6 7 0 | 8 3 7 8 8 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 1 5 4 7 2 | 6 1 4 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 | 3 4 8 3 2 | 2 0 0 5 3 |
| 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 | 3 4 8 | 1 4 4 8 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 3 4 8 | 1 4 4 8 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 2 0 1 7 5 | 6 6 7 2 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 1 4 3 0 9 | 1 1 9 3 3 |



| 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) | 55 | 1 1 5 3 1 0 | 6 9 8 8 0 |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 2 1 8 6 4 8 1 | 2 0 1 9 6 0 7 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 4 8 1 6 8 2 | 5 4 7 8 4 5 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 5 7 7 1 7 7 | 7 6 0 2 5 4 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | - 9 5 4 9 5 | - 2 1 2 4 0 9 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 1 7 0 4 7 9 9 | 1 4 7 1 7 6 2 |

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť SCHNEIDER ELECTRIC SLOVAKIA, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 16. mája 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 26. júna 1997 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 15154/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi-maloobchod najmä kúpa elektrických a elektronických prístrojov a zariadení
- kúpa tovaru v rozsahu voľnej živnosti za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi-veľkoobchod najmä kúpa a predaj elektrických a elektronických prístrojov a zariadení
- výroba, montáž, úprava a údržba, odborné prehliadky a a skúšky elektrických zariadení
- projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- sprostredkovateľské činnosti
- školiaca činnosť v rozsahu voľnej živnosti.

3. 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 | 178 | 182 |
| Stav zamestnancov ku dňu zostavenia ÚZ | 185 | 174 |
| z toho: | | |
| počet vedúcich zamestnancov | 17 | 17 |

Vedúci pracovníci sú – riaditeľ spoločnosti, manažér oddelenia servisu, manažéri oddelenia REC/RAC, manažéri oddelenia distribúcie a predaja, účtovného, personálneho, IT, nákupného oddelenia, realizácie projektov, realizácie servisov.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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.

6. 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 20. júna 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 20. augusta 2024.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schneider Electric Industries SAS (SEISAS) so sídlom 35 Rue Joseph Monier, 925 00 Rueil Malmaison, Francúzsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Schneider Electric Industries SAS (SEISAS) so sídlom 35 Rue Joseph Monier, 925 00 Rueil Malmaison, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Schneider Electric Industries SAS (SEISAS) so sídlom 35 Rue Joseph Monier, 925 00 Rueil Malmaison, Francúzsko.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované s premietnutím zmien do vykázania predchádzajúceho obdobia na porovnanie.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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 | 4 | rovnomerný odpis | 25% |
| Softvér | 4 | rovnomerný odpis | 25% |
| Oceniťelné práva (licencia) | 4 | rovnomerný odpis | 25% |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | 1 | zúčtované do nákladov | 100% |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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 | 20 | Rovnomerný odpis | 5% |
| Zariadenia kancelárií a sociálne zariadenia | 10 | Rovnomerný odpis | 10% |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 6/12 | Rovnomerný odpis | 8.3% - 16.7% |
| Dopravné prostriedky | 4 | Rovnomerný odpis | 25% |

| | | | |
|--------------------------------|---|-------------------|------|
| Špeciálne nástroje | 4 | Rovnomerný odpis | 25% |
| Obvyklé priemyselné nástroje | 5 | Rovnomerný odpis | 20% |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | 1 | Jednorazový odpis | 100% |

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) a vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo ich čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevyžiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) 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.

(g) 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.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Spoločnosť využíva služby operatívneho leasingu od roku 2006 a k 31. decembru 2020 mala Spoločnosť prenajatých 64 vozidiel.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy najatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho nájomca.

(l) 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.

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.

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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(m) Výnosy

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

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť v roku 2024 ani v roku 2023 neuskutočnila žiadne významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 6. až 9.

Spoločnosť nemá na žiadny majetok zriadené záložné právo ani inak obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť má v nájme kancelárske priestory, pričom technické zhodnotenie týchto priestorov v obstarávacej cene 319 593 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2024: 19 747 EUR, k 31. decembru 2023: 0 EUR) vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 1 000 000 EUR (2023: 1 000 000 EUR).

Spoločnosť neevviduje žiadne náklady na výskum a vývoj.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

Bežné účtovné obdobie

| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
|---|--------------------------------|---------|-------------------|----------|--|--|---|----------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 190 534 | | | | | | 190 534 |
| Prírastky | | 16 592 | | | | | | 16 592 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 207 126 | | | | | | 207 126 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 158 580 | | | | | | 158 580 |
| Prírastky | | 11 822 | | | | | | 11 822 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 170 402 | | | | | | 170 402 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 31 954 | | | | | | 31 954 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 36 724 | | | | | | 36 724 |

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu |
|---|--------------------------------|---------|------------------|----------|--|--|---|----------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 177 493 | | | | | | 177 493 |
| Prírastky | | 13 041 | | | | | | 13 041 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 190 534 | | | | | | 190 534 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 147 995 | | | | | | 147 995 |
| Prírastky | | 10 585 | | | | | | 10 585 |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 158 580 | | | | | | 158 580 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 29 498 | | | | | | 29 498 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 31 954 | | | | | | 31 954 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

| | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------|---------|--|---|------------------------------------|--|--|---|------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 287 503 | 713 136 | | | | 52 568 | 10 458 | 1 063 665 |
| Prírastky | | 17 430 | 133 003 | | | | 27 636 | | 178 069 |
| Úbytky | | | 121 835 | | | | | 10 458 | 132 293 |
| Presuny | | 14 660 | 15 549 | | | | -30 209 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 319 593 | 739 853 | | | | 49 995 | 0 | 1 109 441 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 287 503 | 630 630 | | | | | | 918 133 |
| Prírastky | | 12 343 | 114 482 | | | | | | 126 825 |
| Úbytky | | | 121 835 | | | | | | 121 835 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 299 846 | 623 277 | | | | | | 923 123 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 0 | 82 506 | | | | 52 568 | 10 458 | 145 532 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 19 747 | 116 576 | | | | 49 995 | 0 | 186 318 |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu |
|---|---------|---------|--|---|------------------------------------|--|--|---|------------------|
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | J |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 287 503 | 664 296 | | | | 36 287 | | 988 086 |
| Prírastky | | | 76 739 | | | | 23 523 | 10 458 | 110 719 |
| Úbytky | | | 35 141 | | | | | | 35 140 |
| Presuny | | | 7 242 | | | | -7 242 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 287 503 | 713 136 | | | | 52 568 | 10 458 | 1 063 665 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 287 503 | 572 991 | | | | | | 860 494 |
| Prírastky | | | 92 779 | | | | | | 92 779 |
| Úbytky | | | 35 140 | | | | | | 35 140 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 287 503 | 630 630 | | | | | | 918 133 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 0 | 91 305 | | | 36 287 | | 127 592 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 0 | 82 506 | | | 52 567 | 10 458 | 145 531 |

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | | | | |
|---------------------|-----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1. 2024 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Tovar | 293 315 | 32 560 | | | 325 875 |
| Zásoby spolu | 293 315 | 32 560 | 0 | 0 | 325 875 |

K zvýšeniu opravnej položky došlo najmä z dôvodu nižšej obrátkovosti niektorých zásob na sklade.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a na ktoré má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | | | | |
|--|-----------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 1.1. 2024 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2024 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 419 844 | | | 36 735 | 46 276 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | | | |
| Iné pohľadávky | | | | | |
| Pohľadávky spolu | 419 844 | 0 | 0 | 36 735 | 46 276 |

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam ak existuje pochybnosť o ich splatení (pohľadávky sú po lehote splatnosti). Spoločnosť tvorí k existujúcim pohľadávkam opravné položky podľa nasledujúceho princípu:

Krátkodobé pohľadávky:

- 40% na pohľadávky, ktoré sú 4-8 mesiacov po splatnosti
- 100% na pohľadávky, ktorú sú viac ako 8 mesiacov po splatnosti
- 100% v prípade pochybných pohľadávok, t.j. pri tých ktoré predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí a pri sporných pohľadávkach, t.j. pohľadávkach voči dlžníkom, s ktorými sa vedie spor o ich uznanie alebo zaplatenie.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2024 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 11 633 190 | 620 520 | 12 253 710 |
| Iné pohľadávky | 20 145 | | 20 145 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 11 653 335 | 620 520 | 12 273 855 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky k 31.12.2023 | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 10 871 014 | 699 328 | 11 570 342 |
| Iné pohľadávky | 5 287 | | 5 287 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 10 876 301 | 699 328 | 11 575 629 |

Spoločnosť nevykazuje pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Na žiadne pohľadávky nebolo zriadené záložné právo v prospech tretej osoby.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a cenné papiere. Spoločnosť nedisponuje žiadnou pokladňou a hotovosťou. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bankových garancií uvedených nižšie:

| typ | číslo | suma v EUR |
|--------------|------------|----------------|
| Záruka | 1950112029 | 141 314 |
| Záruka | 2350222029 | 17 500 |
| Spolu | | 158 814 |

Na základe zmluvy s Komerční banka, a.s., pobočka zahraničnej banky a Citibank Europe, plc. pobočka zahraničnej banky má spoločnosť možnosť využívať globálnu úverovú linku v limite do 3 mil. EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Pokladnica, ceniny | | |
| Bežné bankové účty | 3 061 481 | 2 225 792 |
| Bankové účty termínované | | |
| Peniaze na ceste | | |
| Spolu | <u>3 061 481</u> | <u>2 225 792</u> |

5. Časové rozlíšenie na strane aktív

V rámci Nákladov budúcich období spoločnosť vykazuje v roku 2024 najmä nájomné kancelárskych priestorov a parkovacích miest v sume 113 270 eur a predplatné týkajúce sa nasledujúceho účtovného obdobia v sume 332 EUR. V roku 2023 boli Náklady budúcich období tvorené prevažne predplatným týkajúceho sa nasledujúceho účtovného obdobia v sume 2 304 EUR a nájomného kancelárskych priestorov v sume 113 526 eur.

V rámci Príjmov budúcich období spoločnosť vykazuje časové rozlíšenie z titulu dlhodobých projektov v sume 978 546 EUR (2023: 804 300 EUR). Spoločnosť eviduje projekty s dohodnutou fakturáciou, pričom sa nejedná o zákazkovú výrobu. Náklady na projekty sú vykázané ako náklad vo výkaze ziskov a strát v tom období, v ktorom je práca vykonaná. Aby spoločnosť zabezpečila časovú súvislosť nákladov a výnosov, postupuje pri vykazovaní výnosov v súlade s metódou percenta dokončenia, a teda vykazuje výnosy podľa pomeru medzi skutočne vynaloženými nákladmi a celkovými rozpočtovanými nákladmi. Výsledkom je časové rozlíšenie, ktoré spoločnosť podľa jeho charakteru účtuje na účtoch 385 – Príjmy budúcich období, resp. 384 – Výnosy budúcich období.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2024) | | | | |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 1.1.2024 | | | | k 31. 12. 2024 |
| | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 223 143 | 52 182 | 0 | 0 | 275 325 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 59 385 | | | | 59 385 |
| Odchodné do dôchodku | 163 758 | 52 182 | | | 215 940 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 223 143 | 52 182 | 0 | 0 | 275 325 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 2 362 090 | 2 494 865 | 2 180 658 | 76 232 | 2 600 065 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 205 090 | 259 227 | 205 090 | | 259 227 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 205 090 | 259 227 | 205 090 | 0 | 259 227 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rabat odberateľom | 577 945 | 471 858 | 561 745 | | 488 058 |
| Odmeny pracovníkom | 1 044 612 | 1 146 993 | 1 011 007 | 33 605 | 1 146 993 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | | | | 0 |
| Záručné opravy | 0 | | | | 0 |
| Iné | 534 443 | 616 787 | 402 816 | 42 627 | 705 787 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 2 157 000 | 2 235 638 | 1 975 568 | 76 232 | 2 340 838 |

Spoločnosť plánuje krátkodobé rezervy použiť v roku 2024.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) | | | | Stav k 31. 12. 2023 f |
|---|----------------------------------|------------------|------------------|---------------|--------------------------------|
| | Stav k 1.1.2023 b | Tvorba c | Použitie d | Zrušenie e | |
| | | | | | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 228 477 | 0 | 0 | 5 334 | 223 143 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Záručné opravy | 60 603 | | | 1 218 | 59 385 |
| Odhodné do dôchodku | 167 874 | | | 4 116 | 163 758 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 228 477 | 0 | 0 | 5 334 | 223 143 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 2 025 371 | 2 284 443 | 1 919 652 | 28 072 | 2 362 090 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 164 826 | 205 090 | 164 826 | 0 | 205 090 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 164 826 | 205 090 | 164 826 | 0 | 205 090 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Rabat odberateľom | 490 883 | 564 945 | 477 883 | | 577 945 |
| Odmeny pracovníkom | 1 036 110 | 1 044 612 | 1 018 363 | 17 747 | 1 044 612 |
| Odstupné zamestnancom | 0 | | | | 0 |
| Záručné opravy | 0 | | | | 0 |
| Iné | 333 552 | 469 796 | 258 580 | 10 325 | 534 443 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 1 860 545 | 2 079 353 | 1 754 826 | 28 072 | 2 157 000 |

Rezerva na odhodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy vo výške 59 385 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2024. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu).

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 98 947 | 1 159 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 11 483 690 | 10 513 538 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 11 582 637 | 10 514 697 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 14 031 | 12 439 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Dlhodobé záväzky spolu | 14 031 | 12 439 |

| Názov položky | bežné účtovné obdobie | | | | Závazky spolu |
|--|-----------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | Po splatnosti | Do jedného roka | Jeden až päť rokov | Viac ako päť rokov | |
| Dlhodobé záväzky spolu: | 0 | 0 | 14 031 | 0 | 14 031 |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | | | | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | | 0 |
| Závazky zo sociálneho fondu | | | 14 031 | | 14 031 |
| Krátkodobé záväzky spolu: | 98 947 | 11 483 690 | 0 | 0 | 11 582 637 |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 87 489 | 9 153 555 | | | 9 241 044 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 11 458 | 922 692 | | | 934 150 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | | | | | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | | 460 665 | | | 460 665 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | | 313 534 | | | 313 534 |
| Daňové záväzky a dotácie | | 633 244 | | | 633 244 |
| Iné záväzky | | | | | 0 |

| Názov položky | predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--------------------------------|-------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| | Po splatnosti | Do jedného roka | Jeden až päť rokov | Viac ako päť rokov | Závazky spolu |
| Dlhodobé záväzky spolu: | 0 | 0 | 12 439 | 0 | 12 439 |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | | | | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky | | | | | 0 |
| Závazky zo sociálneho fondu | | | 12 439 | | 12 439 |
| Krátkodobé záväzky spolu: | 1 159 | 10 513 538 | 0 | 0 | 10 514 697 |
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 1 159 | 8 568 879 | | | 8 570 038 |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | | 580 923 | | | 580 923 |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | 0 |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | | | | | 0 |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu | | | | | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | | 356 756 | | | 356 756 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | | 245 550 | | | 245 550 |
| Daňové záväzky a dotácie | | 759 171 | | | 759 171 |
| Iné záväzky | | 2 259 | | | 2 259 |

Spoločnosť nemá žiadne záväzky kryté záložným právom. Spoločnosť nemá žiadne záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 31.12.2024 | 31.12.2023 |
|---|------------|------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| - odpočítateľné | 577 455 | 572 084 |
| - zdaniteľné | 577 455 | 572 084 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| - odpočítateľné | 3 375 183 | 3 490 478 |
| - zdaniteľné | 3 375 183 | 3 490 478 |
| Možnosť umorovať stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | 948 633 | 853 138 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 948 633 | 853 138 |
| zaúčtovaná ako zníženie nákladov | 95 495 | 212 409 |
| zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| zaúčtovaná ako zvýšenie nákladov | | |
| Odložený daňový záväzok | | |
| Zmena odloženého daňového záväzku | | |
| zaúčtovaná ako náklad | | |
| zaúčtovaná do vlastného imania | | |

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | 31. 12. 2024 | 31. 12. 2023 |
|--|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 12 439 | 1 756 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 13 560 | 11 682 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 10 000 | 15 000 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | | |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 23 560 | 26 682 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 21 968 | 15 999 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 14 031 | 12 439 |

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť nečerpala žiadne bankové úvery.

V prípade potreby má spoločnosť možnosť čerpať úročenú pôžičku od materskej spoločnosti v rámci cash-poolingu. V roku 2024 spoločnosť nečerpala žiadne cash-poolingové pôžičky. Úroky v priebehu roka 2024 boli v sume 348 EUR (2023: 1 448 EUR).

7. Časové rozlíšenie na strane pasív

V rámci Výnosov budúcich období spoločnosť vykazuje najmä časové rozlíšenie z titulu dlhodobých projektov v sume 369 571 EUR (2023: 564 027 EUR). Pre viac informácií viď časť Časové rozlíšenie na strane aktív (strana 12).

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť sa zameriava najmä na kúpu a predaj elektrických a elektrotechnických zariadení, montáž, úpravu a údržbu, odborné prehliadky a a skúšky elektrických zariadení, ako aj na školiacu činnosť v oblasti energetickej efektívnosti. Väčšina poskytovaných činností je predmetom obchodu na území SR.

1. Tržby za vlastné výkony, tovar a služby

Tržby za vlastné výkony, tovar a služby podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

| Územie odbytu | Tovar v EUR | | Služby v EUR | | Výrobky v EUR | | Spolu v EUR | |
|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 | 2024 | 2023 |
| a | b | c | d | e | f | g | i | j |
| SR | 16 791 967 | 18 965 649 | 3 113 889 | 4 776 423 | 12 310 156 | 11 127 487 | 32 216 012 | 34 869 559 |
| ČR | 39 000 | 1 789 | 143 411 | 101 743 | | | 182 411 | 103 532 |
| FR | | | 10 899 725 | 8 615 650 | | | 10 899 725 | 8 615 650 |
| iné | 801 247 | | 6 245 843 | 4 661 208 | | | 7 047 090 | 4 661 208 |
| Spolu | 17 632 214 | 18 967 438 | 20 402 868 | 18 155 024 | 12 310 156 | 11 127 487 | 50 345 238 | 48 249 949 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 652 810 EUR (v roku 2019 zvýšenie 32 209 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 42 047 EUR (v roku 2019 zvýšenie 5 244 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| a | 2024 | 2023 | Začiatkový stav | Zmena stavu vnútroorg. zásob | |
|---|------------------|------------------|-----------------|------------------------------|-----------------|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | | 2024 | 2023 |
| | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vl.výroby | 227 012 | 219 582 | 334 821 | 7 430 | -115 239 |
| Výrobky | 22 273 | 14 777 | 67 749 | 7 496 | -52 972 |
| Spolu | 249 285 | 234 359 | 402 570 | 14 926 | -168 211 |
| Iné | | | | 1 | 256 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | 14 927 | -167 955 |

3. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Spoločnosť v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vykazuje v roku 2024 položky v hodnote 158 814 eur.

4. Finančné výnosy

Finančné výnosy spoločnosti sú tvorené kurzovými ziskami vo výške 15 472 EUR (2023: 6 145 EUR) a výnosovými úrokmi vo výške 134 670 EUR (2023: 83 788 EUR).

5. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 12 310 156 | 11 127 487 |
| Tržby z predaja služieb | 20 402 868 | 18 155 024 |
| Tržby za tovar | 17 632 214 | 18 967 438 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat spolu | 50 345 238 | 48 249 949 |

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

| druh | 2024 | 2023 |
|---|-------------------|-------------------|
| prepravné | 61 408 | 91 711 |
| cestovné náklady | 1 013 431 | 727 432 |
| náklady na reprezentáciu | 156 297 | 157 338 |
| inžinierske služby | 5 695 576 | 3 240 767 |
| reklamné náklady | 145 275 | 154 056 |
| opravy a údržba | 70 488 | 34 718 |
| telefónne náklady | 43 907 | 42 635 |
| nájom pracovnej sily | 94 515 | 85 090 |
| náklady za služby poskytnuté audítorom | 20 423 | 20 003 |
| prenájom vozidiel | 536 285 | 398 332 |
| prenájom priestorov | 402 203 | 372 109 |
| náklady za skladovanie, manipuláciu, zdielané náklady vedenia | 1 514 063 | 1 382 892 |
| licenčné poplatky a alokované centrálné náklady | 2 887 878 | 2 265 563 |
| subdodávateľské náklady | 1 386 064 | 1 511 571 |
| ostatné | 527 811 | 510 830 |
| Spolu | 14 555 624 | 10 995 047 |

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

| | 2024 | 2023 |
|---|---------------|---------------|
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 20 423 | 20 003 |
| Iné uisťovacie audítorské služby | | |
| Daňové poradenstvo | | |
| Ostatné neaudítorské služby | | |
| Spolu | 20 423 | 20 003 |

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

V roku 2024 bolo účtovaných 42 931 EUR do nákladov na odpis pohľadávok. V roku 2023 boli účtované náklady na odpis pohľadávok vo výške 11 515 EUR.

Náklady na manká a škody tvorili 90 895 EUR (2023: 18 402 EUR).

Náklady na poistenie zodpovednosti tvorili 6 772 EUR (2023: 13 221 EUR), ostatné poistenie tvorilo sumu 11 948 eur (v roku 2023: 3 339 eur)

V roku 2024 neboli poskytnuté žiadne dary (2023: 530 EUR).

4. Finančné náklady

Nákladové úroky boli 348 EUR (2023: 1 448 EUR).

Spoločnosť má 20 175 EUR kurzových strát (2023: 6 672 EUR).

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| a | 2024 | | | 2023 | | |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|-----------------|---------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením z toho: | 2 186 483 | | | 2 019 607 | | |
| teoretická daň | | 459 161 | 21% | | 424 117 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 671 903 | 141 100 | 6,45% | 589 181 | 123 728 | 6,13% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | 0,00% | | | 0,00% |
| Zmena sadzby dane | | -118 579 | -5,42% | | | 0,00% |
| Umorenie daňovej straty | | | 0,00% | | | 0,00% |
| Spolu | 2 858 386 | 481 682 | 85,03% | 2 608 788 | 547 845 | 27,13% |
| Splatná daň z príjmov | | 577 177 | 26,40% | | 760 254 | 37,64% |
| Zrážková daň z úrokov | | | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Odložená daň z príjmov | | -95 495 | -4,37% | | -212 409 | -10,52% |
| Celková daň z príjmov | | 481 682 | 22,03% | | 547 845 | 27,13% |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2024 | 2023 |
|---|----------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | -118 579 | - |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | - | - |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | - | - |

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) služobné vozidlá obstarané prostredníctvom spoločnosti Business Lease Slovakia. K 31.12.2024 mala Spoločnosť prenajatých 70 vozidiel.

Spoločnosť má svoje administratívne priestory, parkovacie miesta a príručné skladové priestory (2 297,76 m²) v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou predčasného ukončenia nájmu s 12 mesačnou výpovednou lehotou.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiadny majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti, ktoré nie sú v súvahe (neúčtuje sa o nich)

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) služobné vozidlá od tretích osôb. Ročné náklady na nájomné sú približne 348 tis. EUR.
- Spoločnosť má administratívne priestory (2 279 m²) v nájme od tretej osoby. Ročné nájomné predstavuje 248 tis. EUR.
- Spoločnosť je povinná platiť materskej spoločnosti licenčné poplatky za používanie obchodného mena a názvov obchodných značiek jednotlivých produktov. Výška poplatkov sa odvíja od dosiahnutých tržieb a je prepočítavaná nastavenými kalkulačnými postupmi.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť má podpísanú zmluvu o Zriadení záložného práva k peňažnej pohľadávke – bežný účet (reg.č. 02/13/BA/01) zo dňa 22.2.2013 s Komerční bankou, a.s., pobočkou zahraničnej banky.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť neviduje žiadny podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárnych orgánov spoločnosti neprináležia žiadne odmeny ani príjmy za výkon funkcie.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

| Spriaznená osoba | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|------------------------------|------------|
| | 2024 | 2023 |
| a | b | c |
| Transakcie s materským podnikom: | | |
| Nákup licencií/licenčné poplatky | 761 565 | 625 625 |
| Nákup služieb | | |
| Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky | | |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky | | |
| Predaj služieb | | |
| Predaj tovaru | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | |
| Závazky z obchodného styku | 173 399 | 0 |
| Transakcie so spoločnými podnikmi: | | |
| Poskytnutie krátkodobej úročenej pôžičky | | |
| Nákup materiálu, tovaru | 20 759 443 | 24 085 009 |
| Nákup služieb | 3 446 119 | 5 071 285 |
| Predaj materiálu, tovaru | 2 068 | 1 794 |
| Predaj služieb | 17 427 570 | 13 586 800 |
| Pohľadávky z obchodného styku | 4 733 853 | 3 376 026 |
| Závazky z obchodného styku | 9 067 645 | 8 570 038 |

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne skutočnosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Bežné účtovné obdobie | | | | | f |
|--|-----------------------|------------------|------------------|----------|------------|------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k | |
| | 1.1.2024 | c | d | e | 31.12.2024 | |
| Základné imanie | 1 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 500 000 |
| Základné imanie | 1 500 000 | | | | | 1 500 000 |
| Zmena základného imania | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 150 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) | 150 000 | | | | | 150 000 |
| | | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 471 762 | 1 704 799 | 1 471 762 | 0 | 0 | 1 704 799 |
| Spolu | 3 121 762 | 1 704 799 | 1 471 762 | 0 | 0 | 3 354 799 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| a | Predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | f |
|--|--------------------------------|------------------|----------------|----------|------------|------------------|
| | Stav k | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k | |
| | 1.1.2023 | | | | 31.12.2023 | |
| | b | c | d | e | | |
| Základné imanie | 1 500 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 500 000 |
| Základné imanie | 1 500 000 | | | | | 1 500 000 |
| Zmena základného imania | | | | | | 0 |
| | | | | | | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 150 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 150 000 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný) | 150 000 | | | | | 150 000 |
| | | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | | | | | | 0 |
| Neuhradená strata minulých rokov | | | | | | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 715 423 | 1 471 762 | 715 423 | | | 1 471 762 |
| Spolu | 2 365 423 | 1 471 762 | 715 423 | 0 | | 3 121 762 |

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený nasledovne:

| | 2023 |
|-----------------------------------|------------------|
| Účtovný zisk | 1 471 762 |
| Rozdelenie účtovného zisku | 2024 |
| tvorba zákonného rezervného fondu | 0 |
| Vyplatenie dividend | 1 461 762 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 10 000 |
| Spolu | 1 471 762 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 1 704 799 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- vyplatenie dividend 1 704 799 EUR

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

Prehľad peňažných tokov je vypracovaný nepriamou metódou.

| | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a výnimočných položiek) | 2 186 481 | 2 019 607 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 138 646 | 103 365 |
| Odpis opravnej položky k pohľadávkam | | |
| Opravná položka k pohľadávkam | -83 011 | 237 700 |
| Opravná položka k zásobám | 32 560 | 189 771 |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku | | |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | | |
| Nerealizované kurzové straty | | |
| Nerealizované kurzové zisky | | |
| Rezervy | 290 157 | 331 385 |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku | 0 | 0 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | | |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku | | |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 2 564 833 | 2 881 828 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -965 739 | -1 548 735 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 499 913 | 171 298 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 1 196 637 | -154 722 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>3 295 645</u> | <u>1 349 669</u> |

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 3 295 645 | 1 349 669 |
| Zaplatené úroky | | |
| Prijaté úroky | | |
| Zaplatená daň z príjmov | -560 871 | -172 893 |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného výskytu/rozsahu | 2 734 774 | 1 176 776 |
| Prijmy/Výdaje na základe položiek výnimočného výskytu/rozsahu | | |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 2 734 774 | 1 176 776 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -194 661 | -123 760 |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku | 3 904 | |
| Obstaranie investícií | | |
| Prijaté dividendy | | |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | -190 757 | -123 760 |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania | | |
| Vyplatené dividendy | -1 461 762 | -715 423 |
| Prijmy (výdavky) z úverov / pôžičiek | | |
| Splátky dlhodobých záväzkov | | |
| Splátky prijatých úverov | | |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -1 461 762 | -715 423 |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | 835 689 | 337 593 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 2 225 792 | 1 888 200 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 3 061 481 | 2 225 792 |

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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