

Valeo Foods Slovakia Bidco s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	5	0	6	8	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	2	6	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Valeo Foods Slovakia Bidco s.r.o.
Laurinská 18
811 01 Bratislava

Spoločnosť Valeo Foods Slovakia Bidco s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 21. augusta 2024 a do obchodného registra bola zapísaná 11. septembra 2024 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sro, vložka 181229/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– prenájom bytových a nebytových priestorov, pri ktorom sa popri prenájme neposkytujú iné než základné služby spojené s prenájomom.

2. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, ešte nebola schválená.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 8. januáru 2025 je zostavená ako mimoriadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 8. januára 2025.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Platform Superco Limited, so sídlom v Spojenom kráľovstve, registračné číslo 13366729, adresa sídla 9 Perseverance Works, Kingsland Road, Londýn, Anglicko, E2 8DD.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Spoločnosť nemá za účtovné obdobie 2025 žiadnych zamestnancov (0 v účtovnom období 2024).

Valeo Foods Slovakia Bidco s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	5	0	6	8	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	2	6	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Shane Murphy

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.

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Dňa 8. januára 2025, sa Spoločnosť stala jediným akcionárom spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. založenej v Slovenskej republike 22. novembra 1996 a zapísanej do Obchodného registra dňa 16. januára 1997.

Dňa 27. marca 2025, Spoločnosť uzavrela zmluvu o zlúčení so svojou dcérskou spoločnosťou, I.D.C. Holding, a.s. Na základe zmluvy o zlúčení sa očakáva, že Spoločnosť a jej dcérska spoločnosť sa zlúčia v priebehu roka 2025, pričom rozhodným dňom pre účely účtovníctva bude 9. január 2025.

I.D.C. Holding, a.s. pôsobí priamo v oblasti výroby a predaja trvanlivého, polotrvanlivého pečiva a cukrovínek. I.D.C. Holding, a.s. so sídlom spoločnosti Bajkalská 19B, Bratislava; IČO: 35 706 686 DIČ: 2020192152.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. Z dôvodu vyššie uvedeného zlúčenia sa majetok a záväzky preценili na reálnu hodnotu k dátumu, ktorý predchádzal rozhodnému dňu.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala také predpoklady a neistoty v odhadoch, ktoré by mali za následok významné riziko významnej úpravy v budúcom účtovnom období, s výnimkou preценenia majetku a záväzkov na reálnu hodnotu v dôsledku vyššie uvedeného zlúčenia, ako je uvedené v časti C.1 Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

Valeo Foods Slovakia Bidco s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	6	5	0	6	8	1	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	3	2	6	3	8	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. 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 nevyhnutné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

5. Finančné účty

Finančné účty tvoria peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

6. 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 zavierke v tomto zistenom ocenení.

7. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

8. 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.

9. Výnosy

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

10. Porovnateľné údaje

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

11. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2025 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období

Valeo Foods Slovakia Bidco s.r.o.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 6 5 0 6 8 1 3

DIČ 2 1 2 2 3 2 6 3 8 2

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Finančný majetok

Spoločnosť vlastní (priamo alebo nepriamo) 100 % základného imania týchto subjektov:

Názov dcérskej spoločnosti	Obchodná činnosť	Sídlo spoločnosti
I.D.C Holding a.s	Obchodná spoločnosť	Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava, Slovakia
I.D.C. Hungária Zrt	Obchodná spoločnosť	H-2310 Szigetszentmiklós, Leshegy utca 3
I.D.C Polonia S.A	Obchodná spoločnosť	Ul. Bartnicka 35, 30-444 Libertów, Poland
I.D.C Praha a.s	Obchodná spoločnosť	Kubánské náměstí 1391/11, Vrsovice, 100 00 Prague 10

2. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu a odloženého daňového záväzku) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	8. 1. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Závazky po splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	46 400 000	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	148 875 757	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Závazky spolu	195 275 757	0

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Dňa 8. januára 2025, sa Spoločnosť stala jediným akcionárom spoločnosti I.D.C. Holding, a.s. založenej v Slovenskej republike 22. novembra 1996 a zapísanej do Obchodného registra dňa 16. januára 1997.

Dňa 27. marca 2025, Spoločnosť uzavrela zmluvu o zlúčení so svojou dcérskou spoločnosťou, I.D.C. Holding, a.s. Na základe zmluvy o zlúčení sa očakáva, že Spoločnosť a jej dcérska spoločnosť sa zlúčia v priebehu roka 2025, pričom rozhodným dňom pre účely účtovníctva bude 9. január 2025.