

LEONI Slovakia, spol. s r. o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
ZOSTAVENEJ
V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI
ŠTANDARDMI FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA
V ZNENÍ PRIJATOM EURÓPSKOU ÚNIOU (EÚ)
K 31. DECEMBRU 2024**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV**

VÝROČNÁ SPRÁVA

rok 2024

LEONI Slovakia, spol. s r. o.

Výročná správa 2024

OBSAH:

- 1.) Profil spoločnosti a výrobný program
- 2.) Organizačná štruktúra, orgány spoločnosti a vlastníci
- 3.) Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2024, súvaha, VZaS
- 4.) Vývoj v oblasti zamestnanosti, očakávané výsledky pre budúci rok, najvýznamnejšie investície
- 5.) Používané účtovné princípy
- 6.) Záver

Neoddeliteľnou prílohou Výročnej správy je správa audítora o overení účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2024 a účtovná závierka 2024.

1) **Profil spoločnosti a výrobný program**

Spoločnosť LEONI Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13. októbra 1993 zakladateľskou listinou – notárska zápisnica č.N 176/93. Dňa 29. októbra 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1074/R. Spoločnosť sídli v Trenčianskej Teplej na ulici Dobrá 1356.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

veľkoobchod mimo koncesovaných živností a drahých kovov
vývoj káblových zväzkov pre automobilový priemysel
výroba káblových zväzkov pre automobilový priemysel
konfekcionovanie káblov používaných v automobilovom priemysle a v elektrických prístrojoch
výroba káblov a vodičov
sprostredkovateľská činnosť
veľkoobchodná činnosť v rámci voľných živností
maloobchodná činnosť v rámci voľných živností
správa nehnuteľností na zmluvnom základe
prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
výskum trhu a verejnej mienky
prenájom strojov a zariadení
výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov
výroba elektrických strojov a prístrojov
sprostredkovanie obchodu
veľkoobchod mimo činností vyžadujúcich koncesiu
vedenie účtovnej evidencie

Výročná správa 2024

činnosť účtovných a organizačných poradcov
spracovanie dát a súvisiacej činnosti
správa a prenájom nehnuteľností
podnikateľské poradenstvo
výskum trhu
prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane
elektronických zariadení na spracovanie údajov
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému
spotrebiteľovi (maloobchod) v rámci voľných živností
výroba tovaru z plastov
výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť LEONI Slovakia, spol. s r.o. pokračuje vo výrobe koaxiálnych káblov pre automobilový priemysel.

Spoločnosť LEONI Slovakia, spol. s r.o. je držiteľom certifikátu ISO/TS 16949 a ISO 14001:2004 systému environmentálneho manažmentu

Produkcia spoločnosti LEONI Slovakia, spol. s r.o. je v takmer 100 % rozsahu určená na vývoz.

2) Organizačná štruktúra, orgány spoločnosti a vlastníci

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2024

Konatelia:

Klaus Rudolf Bitterwolf
Robert Mandinec

Stav k 31.12.2023

Konatelia:

Klaus Rudolf Bitterwolf
Robert Mandinec

Výročná správa 2024

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

Spoločník A	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
LEONI Cable Assemblies GmbH	7 236 342	73,07%	73,07%	0
LEONI Kabel GmbH	2 667 331	26,93%	26,93%	0
Spolu	9 903 673	100,00%	100,00%	0%

Výročná správa 2024

3) Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2024:

1. Súvaha (v tis. EUR)

V tis. EUR	Poznámka	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Dlhodobý hmotný majetok	6	31 327	28 271
Dlhodobý nehmotný majetok	7	105	121
Dlhodobé aktíva spolu		31 432	28 392
Obežné aktíva			
Zásoby	8	4 666	5 297
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	8 403	19 979
Splatná daňová pohľadávka		1 049	1 004
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	10	489	1 224
Obežné aktíva spolu		14 607	27 504
Aktíva spolu		46 039	55 896
Vlastné imanie			
Základné imanie	11	9 904	9 904
Ostatné fondy	11	1 722	1 722
Nerozdelený zisk		21 482	33 859
Vlastné imanie spolu		33 108	45 485
Závazky			
Dlhodobé záväzky			
Odložený daňový záväzok	19	3 142	2 761
Rezervy	13	72	30
Úročené úvery a pôžičky	12	895	1 148
Závazky zo sociálneho fondu	15	8	1
Dlhodobé záväzky spolu		4 117	3 940
Krátkodobé záväzky			
Úročené úvery a pôžičky	12	3 865	337
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	4 949	6 135
Splatný daňový záväzok		0	0
Rezervy	13	0	0
Krátkodobé záväzky spolu		8 814	6 472
Závazky spolu		12 931	10 411
Vlastné imanie a záväzky spolu		46 039	55 896

Výročná správa 2024

2. Výkaz ziskov a strát (v tis. EUR)

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	2024	2023
Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi	16	63 326	62 746
Ostatné výnosy	17	1 612	2 135
Spotreba materiálu		-38 725	-39 039
Zamestnanecké požitky	17	-7 774	-7 018
Služby	17	-10 669	-10 534
Predaný tovar		-3 470	-3 163
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	6	-3 248	-2 925
Znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku		0	0
Odpisy a znehodnotenie dlhodobého nehmotného majetku	7	0	0
Zmeny v zásobách hotových výrobkov a nedokončenej výroby	8	152	-1 133
Kapitalizované náklady		0	12
Ostatné čisté zisky / (straty)	17	24	115
Prevádzkový zisk		1 228	1 196
Finančné výnosy		375	444
Finančné náklady	18	-241	-326
Zisk pred zdanením		1 362	1 314
Daň z príjmov	19	-739	- 307
Zisk za účtovné obdobie		623	1 007

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2024 do 31.12.2024 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod zisku za rok 2024 na nerozdelený zisk minulých rokov.

4) Vývoj v oblasti zamestnanosti, očakávané výsledky pre budúci rok a najvýznamnejšie investície

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2024 bol 231 osôb.

Štruktúra pracovníkov k 31.12.2024 je vyjadrená v nasledujúcej tabuľke:

	LEONI Slovakia spol. s r.o.
Celkový počet zamestnancov k 31.12.2024	231
z toho vedúci zamestnanci	8

Očakávané výsledky pre budúci rok, najvýznamnejšie investície a náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:

V roku 2025 očakáva spoločnosť LEONI Slovakia, spol. s r.o. investície do výrobných liniek z dôvodu nedostatočných kapacít.

Existencia významných rizík a neistôt, ktorým je účtovná jednotka vystavená:

Spoločnosť LEONI Slovakia spol. s r.o. má zmluvne zabezpečený odbyt svojich výrobkov dlhodobými zmluvami medzi materskou spoločnosťou a jej konečnými odberateľmi.

Výročná správa 2024

Spoločnosť je závislá od skupiny Leoni, ktorá má uzatvorené všetky zmluvy s jej hlavnými konečnými zákazníkmi.

Odhady a úsudky podliehajú zvýšenej neistote, nakoľko sú založené na nepredvídateľnom vývoji, najmä v súvislosti s prekonaním ekonomických dôsledkov vojenského konfliktu na Ukrajine, polovodičovej krízy, zvýšených nákladov na suroviny, energiu, dopravu a personál, ako aj obmedzenej schopnosti OEM na zadávanie zákaziek.

Dlhodobejší dopad vyššie definovaných skutočností ovplyvnil a môže ešte viac ovplyvniť objem obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. K dátumu tejto účtovnej závierky však spoločnosť pokračuje v plnení svojich záväzkov a očakáva, že bude pokračovať vo svojej činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie:

Spoločnosť LEONI Slovakia spol. s r.o. dodržiava všetky platné zákony SR zamerané na ochranu životného prostredia.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť LEONI Slovakia spol. s r.o. nevynakladá zdroje na výskum a vývoj, a teda jej nevynikajú náklady v tejto oblasti.

5) Používané účtovné princípy

Spoločnosť LEONI Slovakia, spol. s r.o. vedie podvojnú účtovnú evidenciu podľa Účtovnej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľské subjekty, vydané opatrením FMF č.j. 200702/2002 v znení neskorších predpisov a doplnkov, ktoré je spracované výpočtovou technikou.

Výstupy tohto programového vybavenia – účtovné knihy – zodpovedajú požiadavke zákona o účtovníctve č.431/2002 Zb.,§ 13.

Spoločnosť LEONI Slovakia, spol. s r.o. nenadobudla v roku 2024 žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22 Z. z. o účtovníctve

6) Záver

Od 31. decembra 2024 až do dátumu vydania tejto účtovnej závierky boli zistené nasledujúce udalosti, ktoré vyžadujú úpravu alebo zverejnenie.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, došlo k zmene vlastníckej štruktúry spoločnosti formou odpredaja podielov spoločnosti novému vlastníkovi. Dňa 9. júla 2025 sa uskutočnil predaja skupiny LEONI Kabel (100 % prevzatie) a dňa 10. júla prevzatie 50,1 % Leoni AG a obchodného segmentu WSD skupinou LUXSHARE.

Prílohy :

- správa audítora
- účtovná závierka 2024

LEONI Slovakia, spol. s r. o.

**Účtovná závierka zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo,
v znení prijatom Európskou úniou**

31. december 2024

Obsah

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz peňažných tokov	6

Poznámky k účtovnej závierke

1	LEONI Slovakia, spol. s r. o. a jeho operácie	1
2	Významné účtovné metódy a účtovné zásady	2
3	Zásadné účtovné odhady a rozhodnutia o spôsobe účtovania	11
4	Aplikácia medzinárodných štandardov finančného výkazníctva	12
5	Zostatky a transakcie so spriaznenými osobami	13
6	Dlhodobý hmotný majetok	16
7	Dlhodobý nehmotný majetok	19
8	Zásoby	20
9	Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	21
10	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	23
11	Základné imanie a ostatné fondy	24
12	Úročené úvery a pôžičky	24
13	Rezervy	26
14	Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	27
15	Sociálny fond	28
16	Analýza výnosov podľa kategórií	28
17	Ostatné výnosy a náklady	29
18	Finančné náklady	30
19	Dane z príjmov	31
20	Podmienené záväzky	33
21	Riadenie finančných rizík	33
22	Riadenie kapitálu	36
23	Zverejňovanie reálnej hodnoty	36
24	Finančné nástroje podľa kategórie oceňovania	38
25	Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky	38
26	Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	39

LEONI Slovakia, spol. s r. o.

9FA1CB3191C54BB8D008A23E881701A4

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti LEONI Slovakia, spol. s r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LEONI Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2024, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach a ďalšie vysvetľujúce informácie.

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, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa nezávislosti a etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané auditorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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 nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 sponchybníť 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

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.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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 č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon 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 oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2024 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 18. júla 2025



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Výkaz o finančnej situácii

V tis EUR	Poznámka	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Dlhodobý hmotný majetok	6	31 327	28 271
Dlhodobý nehmotný majetok	7	105	121
Dlhodobé aktíva spolu		31 432	28 392
Obežné aktíva			
Zásoby	8	4 666	5 297
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	8 403	19 979
Splatná daňová pohľadávka		1 049	1 004
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	10	489	1 224
Obežné aktíva spolu		14 607	27 504
Aktíva spolu		46 039	55 896
Vlastné imanie			
Základné imanie	11	9 904	9 904
Ostatné fondy	11	1 722	1 722
Nerozdelený zisk		21 482	33 859
Vlastné imanie spolu		33 108	45 485
Závazky			
Dlhodobé záväzky			
Odložený daňový záväzok	19	3 142	2 761
Rezervy	13	72	30
Uročené úvery a pôžičky	12	895	1 148
Závazky zo sociálneho fondu	15	8	1
Dlhodobé záväzky spolu		4 117	3 940
Krátkodobé záväzky			
Uročené úvery a pôžičky	12	3 865	337
Závazky z obchodného styku a ostatne záväzky	14	4 949	6 135
Splatný daňový záväzok		0	0
Rezervy	13	0	0
Krátkodobé záväzky spolu		8 814	6 472
Závazky spolu		12 931	10 411
Vlastné imanie a záväzky spolu		46 039	55 896

Poznámky k účtovnej závierke sú súčasťou tejto účtovnej závierky

Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku za rok končiaci 31. decembra 2024

V tis EUR	Poznámka	2024	2023
Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi	16	63 326	62 746
Ostatné výnosy	17	1 612	2 135
Spotreba materiálu		-38 725	-39 039
Zamestnanecké požitky	17	-7 774	-7 018
Služby	17	-10 669	-10 534
Predaný tovar		-3 470	-3 163
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	6	-3 248	-2 925
Znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku		0	0
Odpisy a znehodnotenie dlhodobého nehmotného majetku	7	0	0
Zmeny v zásobách hotových výrobkov a nedokončenej výroby	8	152	-1 133
Kapitalizované náklady		0	12
Ostatné čisté zisky / (straty)	17	24	115
Prevádzkový zisk		1 228	1 196
Finančné výnosy		375	444
Finančné náklady	18	-241	-326
Zisk pred zdanením		1 362	1 314
Daň z príjmov	19	-739	-307
Zisk za účtovné obdobie		623	1 007

Poznámky k účtovnej zavierke sú súčasťou tejto účtovnej zvierky

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Výkaz zmien vo vlastnom imaní

V tis EUR	Základné imanie	Ostatné fondy	Nerozdelený zisk	Celkom
K 1. januáru 2023	9 904	1 722	32 852	44 478
Výsledok hospodárenia za rok	0	0	1 007	1 007
Celkový komplexný výsledok hospodárenia za rok 2023	0	0	1 007	1 007
Vyplatené dividendy v roku 2023	0	0	0	0
K 1. januáru 2024	9 904	1 722	33 859	45 485
Výsledok hospodárenia za rok	0	0	623	623
Celkový komplexný výsledok hospodárenia za rok 2024	0	0	623	623
Vyplatené dividendy v roku 2024	0	0	-13 000	-13 000
K 31. decembru 2024	9 904	1 722	21 482	33 108

Poznámky k účtovnej závierke sú súčasťou tejto účtovnej závierky

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Výkaz peňažných tokov

<i>V tis EUR</i>	Poznámka	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkových činností			
Zisk / (strata) pred zdanením		1 362	1 314
Upravy o			
Odpisy a znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku	6	3 248	2 925
Odpisy a znehodnotenie dlhodobého nehmotného majetku	7	0	0
Rezervy	13	142	294
Zmena stavu opravných položiek k zásobám	8	10	-1
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam	9	8	-20
Zisk / (strata) z predaja dlhodobého hmotného majetku	17	0	0
Finančné výnosy		-375	-433
Finančné náklady	18	241	173
Ostatné položky nepeňažného charakteru		-18	89
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenou pracovného kapitálu			
Zníženie / (zvýšenie) obchodných a ostatných pohľadávok	9	-244	-974
Zníženie / (zvýšenie) zásob	8	618	1 327
Zvýšenie / (zníženie) obchodných a iných zavazkov	14	-1 274	-177
Zmeny pracovného kapitálu			
Zaplatená daň z príjmov		-403	-2 650
Prijaté uroky		350	433
Zaplatené uroky		-106	-173
Čisté peňažné toky z / (použitie na) prevádzkových činností		3 558	2 128
Peňažné toky z investičných činností			
Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		-6 171	-4 413
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		0	0
Výdavky na pôžičky poskytnuté spriazneným osobám		0	-212
Príjmy z predaja časti podniku		0	0
Čisté peňažné toky z / (použitie na) investičných činností		-6 171	-4 625
Peňažné toky z finančných činností			
Splatky úverov a pôžičiek	12	15 339	2 248
Splátky lízingov	12	-462	-464
Vyplatené dividendy		-13 000	0
Čisté peňažné toky z / (použitie na) finančných činností		1 877	1 784
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		-735	-713
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		1 224	1 937
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka		489	1 224

Poznámky k účtovnej závierke sú súčasťou tejto účtovnej závierky

1 LEONI Slovakia, spol. s r. o. a jeho operácie

V súlade s paragrafom 17a Zákona č 431/2002 Z z o účtovníctve v znení neskorších predpisov, účinného od 1 januára 2006, je LEONI Slovakia, spol s r o („Spoločnosť“) od roku 2018 povinná zostavovať účtovnú závierku podľa osobitných predpisov - nariadenie (ES) č 1606/2002 Európskeho parlamentu a Rady o uplatňovaní medzinárodných účtovných štandardov Táto riadna účtovná závierka za rok končiaci sa 31 decembra 2024 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (ďalej len „IFRS“) prijatými Európskou úniou (ďalej len „EÚ“) na základe nariadenia č 1606/2002 Táto účtovná závierka taktiež predstavuje slovenskú štatutárnu účtovnú závierku spoločnosti Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie

LEONI Slovakia, spol s r o bola založená dňa 13 10 1993 a zapísaná dňa 29 10 1993 (Obchodný register Trenčín, Okresný súd, s , spis 1074/R) Spoločnosť je zriadená ako spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom na Slovensku a bola zriadená podľa slovenských predpisov Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 594 352 a daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020386830

K 31 decembru 2024 a 31 decembru 2023 bola materskou spoločnosťou Spoločnosti Leoni Cable Assemblies GmbH, An der Lande 3, Roth 911 54, Nemecko, s podielom 73,07% Ďalším významným akcionárom je LEONI Kabel GmbH, An der Lande 3, Roth 911 54, Nemecko, s podielom 26,93% Konečnou materskou spoločnosťou je spoločnosť Leoni AG so sídlom Marienstrasse 7, Nuremberg 904 02, Nemecko Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Leoni AG (Leoni AG a jej dcérske spoločnosti ďalej ako „Skupina Leoni“) Konsolidovaná účtovná závierka Leoni AG je k nahliadnutiu v jej sídle

Riadiace orgány spoločnosti. K 31 decembru 2024 sú štatutárnymi zástupcami Spoločnosti Ing Klaus Rudolf Bitterwolf a Robert Mandinec K 31 decembru 2023 boli štatutárnymi zástupcami Spoločnosti Ing Klaus Rudolf Bitterwolf a Robert Mandinec

Hlavná činnosť. Hlavnou činnosťou Spoločnosti je vývoj a výroba káblov, káblových zväzkov a poskytovanie inteligentných riešení pre automobilový priemysel a iné priemyselné odvetvia v stredo európskom regióne Výrobný závod Spoločnosti sa nachádza na Slovensku

Sídlo a miesto podnikania. Sídlom Spoločnosti je Dobrá 1356, 914 01 Trenčianska Teplá, Slovensko

Neobmedzené ručenie. K 31 decembru 2024 a 31 decembru 2023 Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke

Prezentačná mena. Pokiaľ nie je uvedené inak, sumy sú uvádzané v tisícoch Eur („tis EUR“)

Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie. Účtovná závierka Spoločnosti zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva k 31 decembru 2023, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29 apríla 2024

Údaje za minulé účtovné obdobia. Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov a vlastného imania uvádzané údaje podľa stavu k 31 decembru 2023 Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t j za rok končiaci 31 decembra 2023

2 Významné účtovné metódy a účtovné zásady

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky. Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s IFRS v znení prijatom EÚ a slovenským Zákonom č 431/2002 Z z o účtovníctve, v znení neskorších predpisov Účtovná závierka bola zostavená na základe historických obstarávacích cien Najdôležitejšie účtovné metódy a účtovné zásady použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú uvedené nižšie

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS, v znení prijatom EÚ, vyžaduje uplatnenie určitých významných účtovných odhadov a použitie úsudku manažmentu pri uplatňovaní účtovných metód Oblasť, ktoré sú komplexnejšie, alebo si vyžadujú vyšší stupeň úsudku, či oblasti, v ktorých sú použité predpoklady a odhady významné pre účtovnú závierku, sú uvedené v poznámke 3

Nepretržité trvanie. Pri zostavovaní účtovnej závierky k 31 decembru 2024 vedenie spoločnosti posúdilo

predpoklad trvalého pokračovania v činnosti Spoločnosť je závislá od skupiny Leoni, ktorá má uzatvorené všetky zmluvy s jej hlavnými konečnými zákazníkmi. Dňa 9. júla 2025 sa uskutočnil predaj skupiny LEONI Kabel (100 % prevzatie) a dňa 10. júla prevzatie 50,1 % Leoni AG a obchodného segmentu WSD skupinou LUXSHARE.

Na základe dostupných informácií vrátane plánov nového vlastníka, zabezpečeného externého financovania a prevádzkovej stratégie, vedenie dospelo k záveru, že spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej činnosti minimálne po dobu 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky.

Spoločnosť má k dispozícii záväzné zmluvy o externom financovaní, ktoré pokrývajú potreby financovania činnosti až do roku 2030. Financovanie je poskytnuté skupinou, do ktorej spoločnosť po odpredaji patrí, a je určené na zabezpečenie bežných prevádzkových a investičných potrieb.

Táto udalosť nemala vplyv na výšku vykázaných položiek v účtovnej závierke, avšak významne ovplyvňuje budúce smerovanie spoločnosti. Po rozvahovom dni bolo potvrdené dlhodobé externé financovanie spoločnosti zo strany skupiny, do ktorej po odpredaji patrí. Financovanie pokrýva potreby spoločnosti minimálne do roku 2030 a zabezpečuje stabilitu jej budúcej prevádzky.

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Cudzia mena. Funkčnou menou Spoločnosti je mena primárneho ekonomického prostredia v ktorom účtovná jednotka pôsobí. Funkčná mena Spoločnosti je národná mena Slovenska, Euro. Účtovná závierka je prezentovaná v Eurách („EUR“), ktorá je prezentačnou menou Spoločnosti.

Transakcie a zostatky v cudzej mene. Peňažné aktíva a záväzky ako i kurzové zisky a straty vyplývajúce z vysporiadania transakcií sa prepočítavajú do funkčnej meny Spoločnosti podľa oficiálneho výmenného kurzu Európskej centrálnej banky („ECB“) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa peňažné aktíva a záväzky prepočítavajú do funkčnej meny Spoločnosti na základe oficiálnych výmenných kurzov ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Kurzové zisky alebo straty sú zaúčtované vo výkaze ziskov a strát ako Finančné výnosy alebo Finančné náklady. Nepeňažné položky sa neprepočítavajú a sú ocenené historickými obstarávacími cenami.

Dlhodobý hmotný majetok Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene poníženej o oprávky a, v prípade potreby, o opravné položky Dlhodobý hmotný majetok zahŕňa obstarávaný dlhodobý hmotný majetok

Výdavky po zaradení majetku do užívania sa kapitalizujú, iba ak je pravdepodobné, že Spoločnosť budú plynúť budúce ekonomické úžitky súvisiace s majetkom a obstarávaciu cenu možno spoľahlivo odhadnúť Ostatné náklady na opravy a údržbu sa účtujú do výkazu ziskov a strát v čase, kedy boli vynaložené Výdavky na výmenu významných častí alebo komponentov dlhodobého hmotného majetku sa kapitalizujú a vymenená časť je odúčtovaná

Na konci každého vykazovaného obdobia manažment zhodnotí, či existuje njaký z indikátorov znehodnotenia dlhodobého hmotného majetku V prípade, že existuje, manažment odhadne spätne ziskateľnú sumu, ktorá sa určí ako vyššia z reálnej hodnoty majetku, poníženej o náklady na vyradenie a úžitkovej hodnoty Účtovná hodnota sa zníži na spätne ziskateľnú sumu a strata zo znehodnotenia sa vykáže vo výkaze ziskov a strát Ak došlo k zmene odhadov použitých pre stanovenie úžitkovej hodnoty alebo reálnej hodnoty zníženej o náklady na vyradenie, strata zo znehodnotenia vykázaná v predchádzajúcich rokoch sa v prípade potreby zníži

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (alebo jednotky generujúcej peňažné toky) sa zvýši na revidovaný odhad jeho spätne ziskateľnej sumy, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota nepresiahla účtovnú hodnotu, ktorá by bola určená, keby v predchádzajúcich rokoch nebola vykázaná žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (alebo jednotky generujúcej peňažné toky) Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa vykáže okamžite vo výkaze ziskov a strát v rozsahu, v akom eliminuje stratu zo zníženia hodnoty, ktorá bola vykázaná pri majetku v predchádzajúcich rokoch Akékoľvek zvýšenie presahujúce túto sumu sa považuje za zvýšenie z precenenia

Zisk alebo strata, ktoré vzniknú pri vyradení majetku, sa vypočítajú ako rozdiel medzi príjmom za vyradený majetok a jeho zostatkovou hodnotou a vykazujú sa ako Ostatné čisté zisky / (straty)

Odpisy. Obstarávaný majetok a pozemky sa neodpisujú Odpisy ostatných položiek dlhodobého hmotného majetku sa počítajú lineárnou metódou, ktorá zabezpečí alokovanie nákladov počas ich predpokladanej doby používania Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania Predpokladaná doba používania je uvedená v nasledujúcej tabuľke

	<u>Doba používania</u>
Budovy	15 to 40 rokov
Zariadenia a stroje	3 to 30 rokov
Motorové vozidlá	4 to 8 rokov
Inventár	4 to 10 rokov
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 to 10 rokov
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	Kratšia z doby používania alebo doby nájmu

Reziduálna hodnota majetku je odhadovaná hodnota, ktorú by Spoločnosť získala z predaja majetku, ponížená o predpokladané náklady na vyradenie Reziduálne hodnoty a doby používania majetku sa prehodnocujú, a v prípade potreby upravujú, na konci každého vykazovaného obdobia

Prenajatý majetok. Aktívum s právom na užívanie obstarané v rámci lízingu sa účtuje do aktív vo výške jeho obstarávacej ceny, ku dňu obstarania

IFRS 16 „Lízingy“ definuje lízing ako zmluvu alebo časť zmluvy, ktorá poskytuje právo kontrolovať používanie identifikovaného aktíva počas určitého obdobia za odplatu Pri vzniku zmluvy spoločnosť posudzuje, či zmluva je lízingom alebo či obsahuje lízing Zmluva je lízingom alebo obsahuje lízing, ak so zmluvou postupuje právo riadiť užívanie identifikovaného aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za protihodnotu Spoločnosť vykazuje aktívum s právom na užívanie a záväzok z lízingu v súlade so štandardom IFRS 16, v ktorých spoločnosť vystupuje ako nájomca Výnimka sa uplatňuje pri krátkodobých lízingoch s dobou trvania 12 mesiacov alebo kratšou a lízingoch, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu

Súvisiaci záväzok z lízingu sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou lízingových splátok splatných počas doby trvania lízingu a je diskontovaný sadzbou v rámci lízingu (implicitná úroková miera lízingu), ak ju možno jednoducho určiť. Ak sa táto sadzba nedá jednoducho určiť, nájomca použije svoju úrokovú sadzbu pôžičky. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný ako záväzok z lízingu v rámci úročených úverov a pôžičiek. Úrok zo záväzku z lízingu, ktorý sa určí pomocou konštantnej pravidelnej úrokovej sadzby zo zostatku záväzku z lízingu, sa účtuje vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania lízingu (IFRS 16)

Aktívum s právom na užívanie je ocenené v rovnakej výške ako záväzok z lízingu, upravené o výšku lízingových splátok vykazaných pred alebo ku dňu prvotného uplatnenia, znížený o prijaté lízingové platby a počiatkové priame výdavky. Následne je aktívum s právom na užívanie ocenené v obstarávacej cene zníženej o oprávky a opravné položky. Aktívum s právom na užívanie sa vykazuje ako Dlhodobý hmotný majetok.

Aktívum s právom na užívanie sa odpisuje počas doby trvania zmluvy a životnosti podkladového aktíva, podľa toho, ktoré je kratšie. Ak sa vlastníctvo podkladového aktíva na konci doby lízingu prevádza na nájomcu alebo ak je pravdepodobné, že nájomca využije opciu na kúpu podkladového aktíva, aktívum s právom na užívanie sa odpisuje počas životnosti podkladového aktíva. Odpisovať sa začína prvým dňom začatia zmluvy.

Spoločnosť v súlade so štandardom rozhodla neaplikovať IFRS 16 pre lízing nehmotného majetku, krátkodobé líziny kratšie ako 12 mesiacov a líziny s nízkou hodnotou podkladových aktív. Súvisiace náklady sú vykazované na akruálnom princípe v položke „Služby“.

Splátky (bez akýchkoľvek prémie od prenajímateľa) realizované v rámci krátkodobého prenájmu a prenájmu s nízkou hodnotou, pri ktorých spoločnosť využila výnimku a neúčtuje o nich ako o aktíve s právom na využívanie sú vykazované rovnomerne v súhrnnom výkaze ziskov a strát počas doby trvania lízingu.

Dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok s neobmedzenou dobou používania. Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti predstavuje najmä softvér, ktorý je ocenený v obstarávacej cene, navýšenej o náklady súvisiace s obstarávaním.

Nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas jeho doby používania.

Softvér

Doba používania
3 to 4 roky

V prípade znehodnotenia je účtovná hodnota dlhodobého nehmotného majetku ponížená na vyššiu z reálnej hodnoty majetku, poníženej o náklady na vyradenie, alebo úžitkovej hodnoty.

Výskum a vývoj. Náklady na výskum a vývoj sa účtujú do nákladov s výnimkou nákladov vynaložených na vývojové projekty, ktoré sa vykazujú ako dlhodobý nehmotný majetok v rozsahu očakávaného ekonomického prínosu. Náklady na vývoj, ktoré boli v roku ich vzniku zúčtované ako náklad, sa v nasledujúcich účtovných obdobiach dodatočne neaktivujú.

Znehodnotenie nefinančného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok s neobmedzenou životnosťou, ktorý sa obstaráva sa neodpisuje ale sa každoročne testuje na zníženie hodnoty. Majetok, ktorý sa odpisuje, sa testuje na zníženie hodnoty vždy, keď udalosti alebo zmeny okolností naznačujú, že účtovná hodnota nemusí byť realizovateľná. Strata zo zníženia hodnoty sa vykazuje v sume, o ktorú účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu. Realizovateľná hodnota predstavuje buď reálnu hodnotu zníženú o náklady na predaj alebo jeho úžitkovú hodnotu, podľa toho, ktorá je vyššia. Pre účely posúdenia zníženia hodnoty sa majetok zatrieďuje do skupín podľa najnižších úrovní, pre ktoré existujú samostatne identifikovateľné peňažné toky (jednotky generujúce peňažné toky). Nefinančný majetok, u ktorého došlo v minulosti k zníženiu hodnoty, sa ku každému dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka preveruje, či nie je možné pokles hodnoty zrušiť, t.j. rozpustiť príslušné opravné položky.

Dlhodobý majetok držaný na predaj (alebo skupiny na vyradenie). Dlhodobý majetok a skupiny na vyradenie (ktoré môžu zahŕňať dlhodobý aj krátkodobý majetok) sú vo výkaze o finančnej situácii klasifikované ako Dlhodobý majetok držaný na predaj, ak sa jeho účtovná hodnota spatne získa primárne prostredníctvom predaja (vrátane straty kontroly nad dcérskou spoločnosťou) do dvanástich mesiacov po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Majetok je držaný na predaj, ak sú súčasne splnené všetky nasledujúce podmienky: (a) majetok je k dispozícii na okamžitý predaj v jeho súčasnom stave, b) vedenie Spoločnosti schválilo a zahájilo aktívny program na nájdenie kupujúceho, c) majetok je aktívne ponúkaný na trhu za účelom predaja za primeranú cenu, d) uskutočnenie predaja sa očakáva do jedného roka, a e) je nepravdepodobné, že dôjde k významným zmenám plánu predaja alebo k jeho zrušeniu.

Dlhodobý majetok alebo skupiny na vyradenie klasifikované vo výkaze o finančnej situácii v bežnom období ako držané na predaj nie sú v predchádzajúcom účtovnom období preklasifikované, aby odrážali klasifikáciu na konci bežného účtovného obdobia.

Skupina na vyradenie je skupina majetku (krátkodobého alebo dlhodobého) spolu so záväzkami priamo súvisiacimi s týmto majetkom, ktorá je určená na vyradenie predajom, spolu ako skupina v rámci jednej transakcie. Ak sa vyžaduje reklasifikácia, sú reklasifikované ako krátkodobé, tak i dlhodobé časti aktív.

Majetok alebo skupiny na vyradenie určené na predaj ako celok sa oceňujú v nižšej hodnote z ich účtovnej hodnoty a reálnej hodnoty zníženej o náklady na vyradenie. Dlhodobý hmotný majetok držaný na predaj sa neodpisuje. Reklasifikované odložené dane nepodliehajú tomuto oceneniu.

Závazky priamo priraditeľné k skupine na vyradenie, ktoré sa prevedú prostredníctvom jednej transakcie, sa reklasifikujú a vykazujú samostatne.

Ukončené činnosti. Časť účtovnej jednotky, ktorá buď bola vyradená alebo je klasifikovaná ako dlhodobý majetok držaný na predaj a a) predstavuje samostatnú významnú oblasť podnikania alebo vyčlenenú geografickú oblasť a b) tvorí súčasť jediného koordinovaného plánu na vyradenie tejto časti účtovnej jednotky, alebo c) ide o dcérsku spoločnosť nadobudnutú výhradne so zámerom jej ďalšieho predaja. Ak existujú zisky a peňažné toky z ukončených činností, vykazujú sa oddelene od pokračujúcich činností s reklasifikáciou údajov v predchádzajúcom účtovnom období.

Finančné nástroje - kľúčové oceňovacie podmienky. Reálna hodnota je cena, ktorá by bola prijatá pri predaji majetku alebo zaplatená za prevod záväzku v bežnej transakcii medzi účastníkmi trhu k dátumu ocenenia. Najlepším dôkazom reálnej hodnoty je cena na aktívnom trhu. Aktívny trh je trh, v ktorom transakcie týkajúce sa aktíva alebo záväzku sa uskutočňujú dostatočne často a v takom objeme, že môžu priebežne poskytovať informácie o cenách.

Transakčné náklady sú dodatočné náklady, ktoré možno priamo pripísať akvizícii, emisii alebo vyradeniu finančného nástroja. Dodatočné náklady sú také, ktoré by nevznikli, keby sa transakcia neuskutočnila. Transakčné náklady zahŕňajú poplatky a provízie vyplácané obchodným zástupcom (vrátane zamestnancov, ktorí konajú ako predajcovia), poradcóm, sprostredkovateľom a obchodníkom, odvody do regulačných agentúr a búrz cenných papierov a dane a poplatky z prevodu. Transakčné náklady nezahŕňajú prémie alebo diskonty dlhových nástrojov, náklady na financovanie alebo interné administratívne náklady alebo náklady na údržbu.

Amortizovaná hodnota („AC“) je hodnota, za ktorú bol finančný nástroj vykázaný po prvotnom vykázaní znížený o splátky istiny plus kumulované úroky a pre finančné aktíva znížené o akékoľvek opravné položky na očakávané úverové straty („ECL“). Časovo rozlíšený úrok zahŕňa amortizáciu transakčných nákladov časovo rozlíšených pri prvotnom vykázaní a akúkoľvek prémii alebo diskont dlhového nástroja do splatnej sumy použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Časovo rozlíšené úrokové výnosy a časovo rozlíšené úrokové náklady vrátane časovo rozlíšeného kupónu a amortizovaného diskontu dlhového nástroja alebo prémie (vrátane prípadných časovo rozlíšených poplatkov) nie sú vykazované samostatne a sú zahrnuté do účtovných hodnôt súvisiacich položiek vo výkaze o finančnej situácii.

Metóda efektívnej úrokovej miery je metóda rozloženia úrokových výnosov alebo úrokových nákladov počas príslušného obdobia tak, aby sa dosiahla konštantná pravidelná úroková miera (efektívna úroková miera) z účtovnej hodnoty. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje odhadované budúce platby alebo príjmy (okrem budúcich úverových strát) počas očakávanej životnosti finančného nástroja alebo kratšieho obdobia, ak je to vhodné, na brutto účtovnú hodnotu finančného nástroja. Efektívna úroková miera diskontuje peňažné toky nástrojov s variabilným úrokom do nasledujúceho dátumu precenenia úrokovej sadzby okrem prémie alebo diskontu dlhového nástroja, ktoré odrážajú úverové rozpatie nad pohyblivou sadzbou špecifikovanou nástrojom alebo inými premennými, ktoré nie sú precenené, tak aby zohľadňovali trhové sadzby. Takéto prémie alebo diskonty dlhových nástrojov sa amortizujú počas celej predpokladanej doby životnosti nástroja. Výpočet súčasnej hodnoty zahŕňa všetky zaplatené alebo prijaté poplatky medzi zmluvnými stranami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery.

Finančné nástroje – prvotné vykazovanie Všetky finančné nástroje sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote upravenej o transakčné náklady. Reálna hodnota pri prvotnom vykázaní sa najlepšie preukazuje transakčnou cenou. O zisku alebo strate pri prvotnom vykázaní sa účtuje iba vtedy, ak existuje rozdiel medzi reálnou hodnotou a transakčnou cenou, ktorý možno doložiť inými bežnými trhovými transakciami toho istého nástroja alebo technikou oceňovania, ktorej vstupy zahŕňajú iba údaje z pozorovateľných trhov. Po prvotnom vykázaní sa pre finančné aktíva oceňované amortizovanou hodnotou vykáže opravná položka, čo vedie k okamžitej účtovnej strate.

Finančné aktíva – klasifikácia a následné oceňovanie – kategórie oceňovania. Spoločnosť klasifikuje finančné aktíva len v kategórii amortizovaná hodnota. Klasifikácia a následné ocenenie finančných aktív závisí od (i) obchodného modelu Spoločnosti na riadenie portfólia súvisiacich aktív a (ii) vlastností peňažných tokov majetku.

Finančné aktíva – klasifikácia a následné oceňovanie – obchodný model. Obchodný model odzrkadľuje, ako Spoločnosť spravuje aktíva za účelom vytvárania peňažných tokov, t.j. či je cieľom Spoločnosti (i) výlučne zinkasovať zmluvné peňažné toky z aktív (držba na účely zinkasovania zmluvných peňažných tokov), alebo (ii) zinkasovať zmluvné peňažné toky a peňažné toky vznikajúce z predaja aktív (držba na účely získavania zmluvných peňažných tokov a peňažných tokov z predaja), alebo ak nie je uplatniteľná ani jedna z položiek (i) a (ii), finančné aktíva sú klasifikované ako súčasť „iného“ obchodného modelu a ocenené pomocou reálnej hodnoty cez výkaz ziskov a strát („FVTPL“).

Obchodný model je určený pre skupinu aktív (na úrovni portfólia) na základe všetkých relevantných dôkazov o činnostiach, ktoré Spoločnosť vykonáva za účelom dosiahnuť cieľ stanovený pre portfólio dostupné v deň hodnotenia. Faktory, ktoré Spoločnosť zvažuje pri určovaní obchodného modelu, zahŕňajú účel a zloženie portfólia a predchádzajúce skúsenosti s tým, ako boli peňažné toky za príslušné aktíva inkasované. Obchodný model, ktorý Spoločnosť používa, má za účel držať finančné aktíva do splatnosti a zinkasovať zmluvné peňažné toky.

Finančné aktíva – klasifikácia a následné ocenenie – vlastností peňažných tokov. Ak je cieľom obchodného modelu držať aktíva na zinkasovanie zmluvných peňažných tokov alebo držať finančné aktíva za účelom zinkasovania peňažných tokov a predaja, tak Spoločnosť posudzuje, či peňažné toky predstavujú výlučne platby istiny a úrokov („SPPI“). Finančné aktíva s vnorenými derivátmi sa berú do úvahy ako celok pri určovaní, či sú ich peňažné toky v súlade s požiadavkou SPPI. Pri tomto posúdení Spoločnosť posudzuje, či sú zmluvné peňažné toky v súlade so základnými úverovými dojednaniami, t.j. úroky zahŕňajú iba zohľadnenie úverového rizika, časovú hodnotu peňazí, ostatné základné úverové riziká a ziskovú maržu.

Ak zmluvné podmienky zavádzajú expozíciu voči riziku alebo volatilitu, ktorá je v rozpore so základnými úverovými dojednaniami poskytovania úverov, finančné aktívum sa klasifikuje a oceňuje na základe FVTPL. Posúdenie SPPI sa vykonáva pri prvotnom vykázaní majetku a následne sa neprehodnocuje. Spoločnosť vykonáva test SPPI pre svoje finančné aktíva.

Finančné aktíva – reklasifikácia. Finančné nástroje sa reklasifikujú iba vtedy, keď sa zmení obchodný model na riadenie portfólia ako celku. Táto reklasifikácia má budúci účinok a prebieha od začiatku prvého obdobia vykazovania, ktoré nasleduje po zmene obchodného modelu. Spoločnosť nemenila svoj obchodný model počas súčasného obdobia a nevykonávala žiadne reklasifikácie.

Zníženie hodnoty finančných aktív – opravná položka z očakávaných úverových strát („ECL“)

Spoločnosť určuje ECL, na základe predpokladaného budúceho vývoja, k pohľadávkam oceňovaným v amortizovanej hodnote a k zmluvným aktívam. Spoločnosť vypočítava ECL a vykazuje čisté straty zo zníženia hodnoty finančných a zmluvných aktív ku každému dátumu vykazovania. Výpočet ECL odzrkadľuje (i) nezaujatú a pravdepodobnosťou váženú sumu, ktorá je určená vyhodnotením spektra možných výsledkov, (ii) časovú hodnotu peňazí a (iii) všetky dostupné a preukázateľné informácie, ktoré sú k dispozícii bez neprímeraných nákladov a úsilia na konci každého vykazovaného obdobia o minulých udalostiach, súčasných podmienkach a predpovediach budúcich podmienok.

Spoločnosť aplikuje na pohľadávky z obchodného styku zjednodušený prístup podľa IFRS 9 „Finančné nástroje“, t.j. meria ECL pomocou celoživotných očakávaných strát. Na meranie očakávaných úverových strát boli finančné aktíva zoskupené na základe spoločných charakteristík úverového rizika a dní po splatnosti.

Spoločnosť na výpočet celoživotných očakávaných strát pre pohľadávky voči tretím stranám používa maticu. Táto matica stanovuje stratu v závislosti od podobných rizikových charakteristík. Spoločnosť používa externý úverový rating od poisťovacej agentúry Atradius, ktorý obsahuje 100 stupňov. Úverové ratingy významných zákazníkov sa aktualizujú štvrťročne. Stanovená strata nezahŕňa obchodné riziko – teda riziko, že zákazník odmietne alebo oneskorí platbu, napríklad kvôli svojej trhovej sile alebo kvôli problémom s kvalitou. Každý úverový rating má priradenú očakávanú úverovú stratu. Pohľadávky voči tretím stranám sú zabezpečené externým poistením uzatvoreným Skupinou Leoni a pokrývajú 90% účtovnej hodnoty pohľadávky. Spoločnosť nepočíta očakávané úverové straty z pohľadávok voči spriazneným stranám, pretože riziko zlyhania sa považuje za nevýznamné.

Finančné aktíva – odpis. Spoločnosť odpíše finančné aktíva, vcelku alebo ich časť, keď Spoločnosť vyčerpala všetky praktické možnosti spätného získania prostriedkov z týchto aktív a neexistuje žiadne rozumné očakávanie získania týchto prostriedkov späť. Odpis znamená odúčtovanie finančného aktíva.

Finančný majetok - odúčtovanie. Spoločnosť prestane vykazovať finančné aktíva, keď (a) boli aktíva splatené alebo právo k peňažným tokom z týchto aktív uplynulo alebo (b) Spoločnosť presunula práva k peňažným tokom z finančným aktíva na inú osobu alebo vstúpila do kvalifikovaného presunu (i) pričom prenášala všetky riziká a výhody plynúce z vlastníctva aktíva alebo (ii) ani neprenášala ani si neponechala všetky riziká a výhody plynúce z vlastníctva, ale nezachovala si kontrolu. Kontrola bola zachovaná, ak zmluvná strana nie je schopná predať aktívum v plnom rozsahu neprepojenej tretej strane.

Finančné záväzky - kategórie oceňovania Finančné pasíva sú klasifikované ako následne ocenené v AC, s výnimkou (i) finančných záväzkov oceňovaných v FVTPL a (ii) zmlúv o finančných zárukách a úverových záväzkov.

Finančné záväzky - odúčtovanie. Finančné záväzky sa odúčtovávajú po zaniknutí (t.j. keď záväzok uvedený v zmluve je ukončený, zrušený alebo vyprší).

Výmena medzi Spoločnosťou a jej pôvodnými financujúcimi veriteľmi za výrazne odlišných podmienok alebo s významnou modifikáciou existujúcich podmienok sa účtujú ako zánik pôvodného finančného záväzku a vykázanie nového finančného záväzku. Podmienky sú výrazne odlišné, ak diskontovaná súčasná hodnota peňažných tokov podľa nových podmienok, vrátane všetkých poplatkov zaplatených alebo prijatých, s použitím pôvodnej efektívnej úrokovej miery je rozdielna minimálne o 10% od diskontovanej súčasnej hodnoty zostávajúcich peňažných tokov z pôvodného finančného záväzku. Okrem toho sa berú do úvahy aj iné kvalitatívne faktory, ako napríklad mena, v ktorej je nástroj denominovaný, alebo zmeny v type úrokovej sadzby. Ak je výmena dlhových nástrojov alebo zmena podmienok zaúčtovaná ako zánik, akékoľvek vzniknuté náklady alebo poplatky sa vykazujú ako súčasť zisku alebo straty zo splatenia. V opačnom prípade upravujú účtovnú hodnotu záväzku a odpisujú sa počas zostávajúceho obdobia modifikovaného záväzku.

Modifikácie finančných záväzkov, ktoré nevedú k ich zániku, sa účtujú ako zmena v odhadoch použitím kumulatívnej metódy vykazovania, pričom akýkoľvek zisk alebo strata sa priamo vykazuje vo výkaze ziskov a strát, pod podmienkou, že ekonomická podstata rozdielu v účtovných hodnotách nevyplýva z kapitálových transakcií s vlastníkami

Vzájomné započítavanie finančného majetku Finančné aktíva a záväzky sú predmetom započítania len vtedy, ak existuje právna vymožiteľnosť vzájomného započítania a je pravdepodobné, že vyrovnanie transakcie sa uskutoční na netto princípe, prípadne vyrovnanie aktíva a záväzku prebehne súčasne. Takéto právo na vzájomné vyrovnanie nesmie byť podmienené budúcou udalosťou a musí byť právne vymožiteľné za všetkých nasledujúcich okolností (i) pri bežnom podnikaní, (ii) v prípade platobnej neschopnosti a (iii) v prípade insolventnosti alebo bankrotu

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, vklady v bankách, krátkodobé vklady vo vnútro skupinovom Treasury Centre a krátkodobé peňažné úložky s pôvodnou dobou splatnosti neprevyšujúcou tri mesiace. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú vykazované v AC, pretože sú držané na získanie zmluvných peňažných tokov a tieto peňažné toky predstavujú SPPI a nie sú ocenené v FVTPL

Obchodné a ostatné pohľadávky Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sú prvotne ocenené v reálnej hodnote a následne sa vykazujú v AC použitím metódy efektívnej úrokovej miery

Obchodné a ostatné záväzky. Záväzky z obchodného styku sa vykazujú v okamihu, keď zmluvná strana splní svoje záväzky vyplývajúce zo zmluvy. Prvotne sa oceňujú v reálnej hodnote a následne sa vykazujú v AC použitím metódy efektívnej úrokovej miery

Pôžičky Pôžičky sú prvotne ocenené v reálnej hodnote (bez transakčných nákladov) a následne sa vykazujú v AC použitím metódy efektívnej úrokovej miery

Operatívny lízing. Majetok, ktorý Spoločnosť prenája formou operatívneho lízingu zostáva v majetku Spoločnosti a odpisuje sa. Výnos z operatívneho lízingu sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát rovnomerne počas doby lízingu v rámci položky „Ostatné výnosy“

Dane z príjmu Daň z príjmov bola stanovená v účtovnej závierke v súlade s platnou alebo formálne prijatou legislatívou ku koncu vykazovaného obdobia. Daň z príjmov zahŕňa splatnú daň a odloženú daň a je vykázaná vo výkaze ziskov a strát za účtovné obdobie s výnimkou prípadu, ak je vykázaná v ostatných súčiastkach komplexného výsledku alebo priamo vo vlastnom imaní, pretože sa týka transakcií, ktoré sú taktiež vykázané v tom istom alebo inom období v ostatných súčiastkach komplexného výsledku alebo priamo vo vlastnom imaní

Splatná daň je suma, ktorá bude zaplatená alebo získaná od daňového úradu vzhľadom na zdaniteľné zisky alebo straty za bežné a predchádzajúce obdobia. V prípade, ak je účtovná závierka schválená pred podaním daňového priznania je potrebné odhadnúť zdaniteľné zisky alebo straty. Dane netýkajúce sa príjmov sa vykazujú v rámci prevádzkových nákladov

Odložená daň z príjmov sa počíta tzv. súvahovou záväzkovou metódou z dočasných rozdielov medzi daňovou základňou majetku a záväzkov a ich účtovnými hodnotami vykázanými v účtovnej závierke podľa IFRS. O odloženej dani sa neúčtuje, ak sa týka prvotného účtovania o majetku alebo záväzku v súvislosti s transakciou, ktorá nie je obstaraním iného podniku, ak v čase transakcie nie je ovplyvnený účtovný ani daňový zisk alebo strata. Odložená daň z príjmu sa počíta aplikovaním daňových sadzieb a daňových zákonov, ktoré platia alebo sú formálne schválené k dňu zostavenia účtovnej závierky pre predpokladané obdobie realizácie odloženej daňovej pohľadávky resp. vyrovnania odloženého daňového záväzku

Odložená daňová pohľadávka vyplývajúca z odpočítateľných dočasných rozdielov a nevyužitých daňových strát prevedených z minulých období sa vykazuje iba v takej výške, do akej je pravdepodobné, že dočasné rozdiely budú uplatnené voči budúcemu dosiahnutému zdaniteľnému zisku

Zásoby Zásoby sa vykazujú buď v obstarávacej cene resp výrobných nákladoch alebo v čistej realizačnej hodnote, podľa toho, ktorá z nich je nižšia Spoločnosť účtuje o spotrebe zásob materiálu metódou váženého aritmetického priemeru

Náklady na hotové výrobky a nedokončenú výrobu zahŕňajú priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady a súvisiacu výrobnú réžiu, ale nezahŕňajú náklady na prijaté úvery a pôžičky Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena za normálnych obchodných podmienok, znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom Opravná položka sa tvorí najmä k pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám, a to na základe individuálneho posúdenia

Preddavky. Preddavky sa účtujú v obstarávacej cene, poníženej o opravné položky Preddavky sa klasifikujú ako dlhodobé, ak sa predpokladá, že súvisiaci tovar alebo služby budú obstarané po uplynutí jedného roka, alebo ak sa preddavky týkajú dlhodobého majetku Preddavky na obstaranie majetku tvoria časť účtovnej hodnoty majetku po tom, ako Spoločnosť získala kontrolu nad majetkom a je pravdepodobné, že do Spoločnosti budú plynúť budúce ekonomické úžitky spojené s týmto majetkom Ostatné preddavky sa vykážu v hospodárskom výsledku v momente prijatia súvisiaceho tovaru alebo služieb Ak sa predpokladá, že majetok, tovar alebo služby týkajúce sa preddavku nebudú prijaté, účtovná hodnota preddavku sa zodpovedajúcim spôsobom zníži a príslušná strata zo zníženia hodnoty sa vykáže vo výkaze ziskov a strát

Základné imanie. Základné imanie je zaúčtované v reálnej hodnote vkladov prijatých od akcionárov Spoločnosti a je súčasťou vlastného imania

Dividendy Dividendy sa vykazujú ako záväzok a ponížujú vlastné imanie v období, v ktorom boli deklarované a schválené Akékoľvek dividendy deklarované a schválené po dni zostavenia účtovnej závierky ale pred jej schválením sú uvedené v poznámkach v rámci udalostí po dni zostavenia účtovnej závierky Štatutárna účtovná závierka Spoločnosti tvoria základ pre rozdelenie zisku

Rezervy na záväzky. Rezervy predstavujú nefinančné záväzky s neistou dobou vyrovnania alebo neistou hodnotou Spoločnosť tvorí rezervy v prípade, ak má súčasný zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom nejakej minulej udalosti, je pravdepodobné, že k vyrovnaniu záväzku bude potrebné vynaloženie prostriedkov a výšku tohto záväzku je možné spoľahlivo odhadnúť Rezervy sa oceňujú v súčasnej hodnote očakávaných výdavkov, použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá odzrkadľuje súčasné trhové posúdenia časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre tento záväzok Zvýšenie rezervy z dôvodu plynutia času sa vyказuje ako nákladový úrok

Vykazovanie výnosov. Výnosy predstavujú reálnu hodnotu prijatej odmeny alebo pohľadávky za predaj tovarov a služieb v rámci bežnej podnikateľskej činnosti Spoločnosti Účtujú sa v hodnote, o ktorej Spoločnosť očakáva, že bude mať na ňu nárok výmenou za transfer kontroly nad dohodnutými tovarmi alebo službami na zákazníka, s výnimkou súm vybraných v mene tretích strán Výnosy sa vykazujú po odpočítaní zliav, vratiek a dane z pridanej hodnoty

Predaj tovaru - vyrobené káble a káblové zväzky / tovar Predaj je vykazovaný v čase prevodu kontroly nad tovarom, teda keď je tovar dodaný zákazníkovi, zákazník má plnú kontrolu nad tovarom a neexistuje žiadny nespĺnený záväzok, ktorý by mohol ovplyvniť akceptovanie tovaru zákazníkovi Zmluvy obsahujú jednu povinnosť plnenia – dodanie vyrobených káblov a káblových zväzkov / tovaru Dodanie zákazníkovi predstavuje moment, keď je tovar doručený na konkrétne miesto, riziko zastarania a straty je prevedené na zákazníka a buď zákazník tovar v súlade so zmluvou prijal, ustanovenia o prijatí vypršali, alebo Spoločnosť má objektívny dôkaz o tom, že boli splnené všetky podmienky prijatia

Pohľadávka sa vyказuje pri dodaní tovaru, keďže ide o okamih, keď splatenie protihodnoty nie je podmienené ničím iným len plynutím času, kým je pohľadávka splatná Zmluva neobsahuje významný finančný komponent, keďže pohľadávky majú splatnosť 30 dní, čo je v súlade s trhom Spoločnosť nemá významné zmluvné záväzky alebo pohľadávky

Suma protihodnoty je fixná, bez variabilnej zložky. Spoločnosť neposkytuje svojim zákazníkom zľavy, rabaty ani vernostné programy. Spoločnosť nemá ku koncu vykazovaného obdobia žiadne významné nesplnené prísluby plnenia. Zákazníci sú fakturovaní mesačne a suma protihodnoty je splatná pri fakturácii. Zmluvy neobsahujú viaceré prísluby plnenia. Spoločnosť nemá žiadne materiálne náklady na získanie alebo plnenie zmluvy.

Predaj služieb. Jednotlivé prísluby plnenia sú zmluvne dohodnuté služby, ktoré spoločnosť poskytuje. Výnosy z poskytovania služieb sa rozoznávajú počas obdobia v účtovnom období, v ktorom sa služby poskytli, na základe skutočne poskytnutých služieb do konca vykazovaného obdobia, pretože zákazník súbežne prijíma a spotrebúva dohodnuté služby v rovnakom čase, ako sú poskytnuté. Výnosy sú rozoznané metódou vstupov, na základe skutočne odpracovaných hodín. Táto metóda je najvhodnejšou metódou rozoznávania výnosov, keďže sa jedná o služby poskytované zamestnancami.

Zmluva neobsahuje významný finančný komponent, keďže pohľadávky majú splatnosť 30 dní, čo je v súlade s trhom. Spoločnosť nemá významné zmluvné záväzky alebo pohľadávky. Zmluvy neobsahujú viaceré prísluby plnenia. Spoločnosť nemá žiadne materiálne náklady na získanie alebo plnenie zmluvy.

Finančný komponent. Spoločnosť neočakáva, že by mala zmluvy, v ktorých obdobie medzi prevodom sľúbeného tovaru alebo služieb zákazníkom a platbami od zákazníkom presahuje jeden rok. V dôsledku toho spoločnosť neupravuje žiadnu transakčnú cenu o časovú hodnotu peňazí.

Zamestnanecké požitky. Platy, mzdy, príspevky do slovenských štátnych dôchodkových a poisťňích fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotné služby) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť nemá žiadnu zmluvnú ani mimozmluvnú povinnosť vyplácať dôchodky alebo podobné dávky nad rámec zákonom stanovaných platieb.

Rezerva na zamestnanecké požitky. Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov - plán definovaných príspevkov, pozostávajúci z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku a odmeny pri životných jubileách, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Podľa IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poisťno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných o hodnotu trhových výnosov zo štátnych dlhopisov SR, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Všetky poisťno-matematické zisky a straty sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku. Náklady minulej služby sa účtujú pri vzniku až do výšky vyplatených požitkov, a zvyšná suma je amortizovaná rovnomerne počas priemernej doby do momentu vyplatenia požitkov.

Spoločnosť používa model na výpočet zamestnaneckých požitkov, v ktorom zohľadňuje očakávanú fluktuáciu zamestnancov, rast miezd, diskontný faktor a všetky požitky, ktoré plánuje vyplatiť zamestnancom.

Finančné náklady a finančné výnosy. Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú náklady na prijaté úvery a pôžičky vypočítané použitím efektívnej úrokovej miery, prijaté úroky, príjmy z dividend, príjmy z predaja finančných investícií, kurzové zisky a straty a bankové poplatky. Náklady na prijaté úvery a pôžičky priamo súvisiace s obstaraním dlhodobého hmotného majetku sa účtujú do obstarávacej ceny majetku. Výnosové úroky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v roku, s ktorým časovo a vecne súvisia s použitím metódy efektívneho výnosu.

3 Zásadné účtovné odhady a rozhodnutia o spôsobe účtovania

Spoločnosť uskutočňuje odhady a robí rozhodnutia, ktoré ovplyvňujú sumy vykázané v účtovnej závierke a účtovnú hodnotu majetku a záväzkov v nasledujúcich obdobiach. Všetky odhady a aplikovanie úsudku sa priebežne prehodnocujú. Vychádzajú pritom z historických skúseností ako aj z iných faktorov, vrátane očakávaných budúcich udalostí, ktoré je možné predpokladať za daných okolností. Spoločnosť robí odhady a používa predpoklady, ktoré sa týkajú budúcich období. Odhady a predpoklady, ktoré nesú so sebou významné riziko zásadných úprav účtovných hodnôt majetku a záväzkov počas nasledujúcich období, sú bližšie popísané v ďalšom texte.

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku. Odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku je založený na základe skúseností s podobným majetkom. Budúce ekonomické úžitky dlhodobého hmotného majetku sú spotrebúvané hlavne jeho používaním. Iné faktory, ako napríklad technické alebo morálne zastaranie, často vedú k zníženiu budúcich ekonomických úžitkov daného majetku. Manažment odhadne zostávajúcu životnosť majetku v súlade so súčasnými technickým stavom majetku a predpokladaným obdobím, počas ktorého bude majetok Spoločnosti prinášať ekonomické úžitky. Manažment berie do úvahy tieto základné faktory: očakávané používanie majetku, očakávané fyzické opotrebenie, ktoré závisí od prevádzkových faktorov a programu údržby, a technické alebo morálne zastaranie, vyplývajúce zo zmien trhových podmienok.

Ak by sa odhadovaná doba používania zmenila o 10%, vplyv na odpisy za rok končiaci sa 31. decembra 2024 by bol buď ich zníženie o 318 tis. EUR alebo zvýšenie o 261 tis. EUR (31. december 2023: zníženie o 232 tis. EUR alebo zvýšenie o 283 tis. EUR).

Opravná položka k zásobám. Opravná položka sa tvorí najmä k pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám, a to na základe individuálneho posúdenia.

Opravná položka k materiálu je tvorená k nepohyblivým nakupovaným zásobám podľa týchto kritérií:

-ak od príjmu na sklad uplynula doba dlhšia ako 360 dní, vytvorí sa opravná položka vo výške 100 %

4 Aplikácia medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

Oddiel A: Nové a upravené IFRS účtovné štandardy, ktoré sú účinné pre bežné účtovné obdobie

V bežnom roku Spoločnosť uplatnila viaceré dodatky k Účtovným štandardom IFRS, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a prijala EÚ, ktoré sú povinné pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr. Ich uplatnenie nemalo významný dopad na zverejnenia ani na sumy vykázané v tejto účtovnej závierke.

- **Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé**, vydané IASB dňa 23. januára 2020, a **Dodatky k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky – Dlhodobé záväzky s kovenantmi**, vydané IASB dňa 31. októbra 2022. Dodatky vydané v januári 2020 poskytujú všeobecnejší prístup ku klasifikácii záväzkov podľa IAS 1 na základe zmluvných dohôd platných k dátumu zostavenia účtovnej závierky. Dodatky vydané v októbri 2022 vysvetľujú, ako podmienky, ktoré musí účtovná jednotka spĺňať počas dvanástich mesiacov od skončenia účtovného obdobia, ovplyvňujú klasifikáciu záväzku, a stanovujú dátum účinnosti oboch dodatkov na účtovné obdobie začínajúce sa 1. januára 2024 alebo neskôr.
- **Dodatky k IAS 7 Výkaz o peňažných tokoch a IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Dohody o platbách dodávateľom**, vydané IASB dňa 25. mája 2023. Dodatky dopĺňajú požiadavky na zverejňovanie a usmernenia v rámci existujúcich požiadaviek na zverejňovanie kvalitatívnych a kvantitatívnych informácií o dohodách o platbách dodávateľom.
- **Dodatky k IFRS 16 Lízingy – Lízingový záväzok z transakcie predaja a spätného lízingu**, vydané IASB dňa 22. septembra 2022. Dodatky k IFRS 16 vyžadujú od predávajúceho – nájomcu, aby následne ocenil lízingové záväzky vyplývajúce zo spätného lízingu tak, aby nevykazoval žiadny zisk ani stratu súvisiacu s užívacím právom, ktoré si ponecháva. Nové požiadavky nebránia predávajúcemu – nájomcovi vykazovať vo výkaze ziskov a strát zisk alebo stratu z čiastočného alebo úplného ukončenia lízingu.

Oddiel B: Nové a revidované IFRS účtovné štandardy, ktoré prijala EÚ, ale zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky Spoločnosť neuplatňovala nasledujúce dodatky k IFRS účtovným štandardom, ktoré vydala IASB a prijala EÚ a ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **Dodatky k IAS 21 Vplyvy zmien kurzov cudzích mien – Chýbajúca konvertibilita**, vydané IASB dňa 15. augusta 2023. Dodatky obsahujú usmernenie, ktoré vysvetľuje, kedy je mena vymeniteľná a ako určiť výmenný kurz, keď nie je vymeniteľná.

Oddiel C: Nové a revidované účtovné štandardy IFRS, ktoré boli vydané, ale EÚ ich neprijala

V súčasnosti sa IFRS účtovné štandardy tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od IFRS účtovných štandardov vydaných Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových účtovných štandardov a dodatkov k existujúcim účtovným štandardom, ktoré neboli prijaté EÚ k 31. decembru 2024:

- **Dodatky k IFRS 9 a IFRS 7 – Dodatky ku klasifikácii a oceňovaniu finančných nástrojov**, vydané IASB dňa 30. mája 2024. Dodatky vysvetľujú klasifikáciu finančných aktív s environmentálnymi, sociálnymi a správnymi aspektmi (ESG) a podobnými prvkami. Dodatky tiež špecifikujú dátum, ku ktorému sa ukončí vykazovanie finančného aktíva alebo finančného záväzku, a zavádzajú dodatočné požiadavky na zverejňovanie týkajúce sa investícií do nástrojov vlastného imania oceňovaných v reálnej hodnote cez ostatné súčasti komplexného výsledku a finančných nástrojov s podmienenými prvkami.
- **Dodatky k IFRS 9 a IFRS 7 – Zmluvy o dodávke elektrickej energie závislej od obnoviteľných zdrojov**, vydané IASB dňa 18. decembra 2024. Požiadavky IFRS 9 na vlastné použitie boli upravené tak, aby zahŕňali faktory, ktoré musí účtovná jednotka zohľadniť pri uplatňovaní bodu IFRS 9 2.4 na zmluvy o nákupe a odbere elektrickej energie z obnoviteľných zdrojov, kde zdroj výroby elektrickej energie závisí od prírody. Požiadavky IFRS 9 na účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch boli upravené tak, že povoľujú účtovnej jednotke, ktorá využíva zmluvu o dodávke elektrickej energie

závislej od obnoviteľných zdrojov so špecifikovanými prvkami ako zabezpečovací nástroj, určiť variabilný objem predpokladaných transakcií s elektrickou energiou ako zabezpečovanú položku, ak sú splnené špecifikované kritériá, a oceňovať zabezpečovanú položku za použitia rovnakých predpokladov ohľadom objemu, aké sa použili pre zabezpečovací nástroj. Dodatky k IFRS 7 a IFRS 19 zavádzajú požiadavky na zverejňovanie informácií o zmluvách o dodávke elektrickej energie závislej od obnoviteľných zdrojov so špecifikovanými prvkami.

- **Dodatky k IFRS 1, IFRS 7, IFRS 9, IFRS 10 a IAS 7 – Ročné zlepšenia IFRS účtovných štandardov – 11. diel**, vydaný IASB dňa 18. júla 2024. Dodatky zahŕňajú vysvetlenia, zjednodušenia, opravy a zmeny v týchto oblastiach: a) účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v prípade účtovnej jednotky uplatňujúcej IFRS účtovné štandardy po prvýkrát (IFRS 1), b) zisk alebo strata z ukončenia vykazovania (IFRS 7), c) zverejnenie odloženého rozdielu medzi reálnou hodnotou a transakčnou cenou (IFRS 7), d) úvod a zverejňovanie informácií o úverovom riziku (IFRS 7), e) ukončenie vykazovania lízingových záväzkov na strane nájomcu (IFRS 9), f) transakčná cena (IFRS 9), g) určenie „de facto zástupcu“ (IFRS 10), h) metóda oceňovania obstarávacou cenou (IAS 7).
- **IFRS 18 Prezentácia a zverejňovanie v účtovnej závierke**, vydaný IASB dňa 9. apríla 2024, nahradí IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky. Štandard zavádza tri súbory nových požiadaviek, ktoré majú zlepšiť vykazovanie finančnej výkonnosti spoločností a poskytnúť investorom lepší základ pre analýzu a porovnanie spoločností. Hlavné zmeny v novom štandarde v porovnaní s IAS 1 zahŕňajú: a) zavedenie kategórií (prevádzková, investičná, finančná, daň z príjmov a ukončené činnosti) a definovaných medzisúčtov vo výkaze ziskov a strát, b) zavedenie požiadaviek na zlepšenie agregácie a rozčleňovania, c) zavedenie zverejňovania informácií o ukazovateľoch výkonnosti určených vedením (MPMs) v poznámkach k účtovnej závierke.
- **IFRS 19 Dcérske spoločnosti bez verejnej zodpovednosti: zverejňovanie**, vydaný IASB dňa 9. mája 2024. Štandard povoľuje dcérskej spoločnosti poskytovať obmedzené zverejnenia pri uplatňovaní IFRS účtovných štandardov v jej účtovnej závierke. IFRS 19 nie je povinný pre dcérske spoločnosti, ktoré spĺňajú definované podmienky, a stanovuje požiadavky na zverejňovanie pre dcérske spoločnosti, ktoré sa rozhodnú tento štandard uplatňovať.
- **IFRS 14 Účty časového rozlíšenia pri regulácii**, vydaný IASB dňa 30. januára 2014. Tento štandard má umožniť účtovným jednotkám, ktoré uplatňujú IFRS účtovné štandardy po prvýkrát a v súčasnosti vykazujú účty časového rozlíšenia pri regulácii v súlade s ich predchádzajúcimi účtovnými štandardmi, aby v tom pokračovali aj po prechode na IFRS účtovné štandardy.
- **Dodatky k IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka a IAS 28 Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom**, vydané IASB dňa 11. septembra 2014. Dodatky sa zaoberajú konfliktom medzi požiadavkami IAS 28 a IFRS 10 a objasňujú, že pri transakcii zahŕňajúcej pridruženú spoločnosť alebo spoločný podnik závisí rozsah vykázania zisku alebo straty od toho, či predané alebo vložené aktíva predstavujú podnik.

Spoločnosť neočakáva, že prijatie uvedených účtovných štandardov bude mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti v budúcich obdobiach.

Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva naďalej neupravené. Na základe odhadov Spoločnosti uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa **IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie** by nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

5 Zostatky a transakcie so spriaznenými osobami

Osoby sa vo všeobecnosti považujú za spriaznené, ak sú pod spoločnou kontrolou, alebo ak jedna strana má schopnosť kontrolovať druhú stranu alebo ak má významný vplyv alebo spoločnú kontrolu pri rozhodovaní o finančných alebo prevádzkových záležitostiach druhej strany. Pri posudzovaní či sa jedná o vzťah so spriaznenou stranou sa pozornosť zameriava na podstatu vzťahu, nielen na jeho právnu formu. Spoločnosti pod spoločnou kontrolou sú spoločnosti zahrnuté do Skupiny Leoni.

Zostatky so spriaznenými osobami k 31. decembru 2024 boli nasledovné

<i>V tis EUR</i>	Poznámka	Materská spoločnosť	Ďalší významní akcionári	Sesterské spoločnosti	Kľúčoví členovia vedenia	Konečná materská spoločnosť
Brutto účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku	9	7	0	1 429	0	0
Brutto účtovná hodnota ostatných pohľadávok	9	0	0	0	0	0
Pôžičky	12	0	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	-2 063	0	-214	0	-3 528

Výnosy a náklady so spriaznenými osobami za rok končiaci sa 31. decembra 2024 boli nasledovné

<i>V tis EUR</i>	Poznámka	Materská spoločnosť	Ďalší významní akcionári	Sesterské spoločnosti	Kľúčoví členovia vedenia	Konečná materská spoločnosť
Výnosy z predaja výrobkov	16	2 091	0	6 817	0	0
Výnosy z poskytnutých služieb	16	5	0	206	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku		0	0	0	0	0
Výnosy z predaja materiálu		117	0	2 884	0	0
Nákup surovín a spotrebného materiálu	8	-6 541	0	-24 926	0	0
Nakup dlhodobého hmotného majetku	6	-121	0	0	0	0
Informačné, konzultačné a iné profesionálne služby	17	-6 425	0	-11	0	-338
Úrokové výnosy	17	0	0	0	0	350

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Poznámky k účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2024

K 31 decembru 2024 a k 1 januáru 2024 Spoločnosť nevykazovala žiadne ďalšie práva a povinnosti voči spriazneným osobám

Zostatky so spriaznenými osobami k 31 decembru 2023 boli nasledovné

<i>V tis EUR</i>	Poznámka	Materská spoločnosť	Ďalší významní akcionári	Sesterské spoločnosti	Kľúčoví členovia vedenia	Konečná materská spoločnosť
Brutto účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku	9	0	0	1 823	0	11 811
Brutto účtovná hodnota ostatných pohľadávok	9	0	0	0	0	0
Pôžičky	12	0	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	14	0	0	-3 725	0	0

Výnosy a náklady so spriaznenými osobami za rok končiaci sa 31 decembra 2023 boli nasledovné

<i>V tis EUR</i>	Poznámka	Materská spoločnosť	Ďalší významní akcionári	Sesterské spoločnosti	Kľúčoví členovia vedenia	Konečná materská spoločnosť
Výnosy z predaja výrobkov	16	0	0	10 526	0	0
Výnosy z poskytnutých služieb	16	0	0	443	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého majetku		0	0	0	0	0
Výnosy z predaja materiálu		0	0	3 485	0	0
Nákup surovín a spotrebného materiálu	8	0	0	-34 057	0	0
Nákup dlhodobého hmotného majetku	6	0	0	-631	0	0
Informačné, konzultačné a ine profesionálne služby	17	0	-0	-6 114	0	-408
Úrokové výnosy	17	0	0	0	0	413

K 31 decembru 2023 a k 1 januáru 2023 Spoločnosť nevykazovala žiadne ďalšie práva a povinnosti voči spriazneným osobám

Hotové výrobky sa spriazneným stranám predávajú za cenu stanovenú na úrovni nákladov zvýšených o maržu v rozpatí od 5% do 7,05% (2023 od 5% do 7,05%) Nákup materiálových zásob a dlhodobého hmotného majetku prebieha za obvyklých trhových podmienok IT služby a služby iných centralizovaných funkcií (napríklad právne služby, služby HR, strategické nákupy či technický rozvoj) sú nakupované za cenu stanovenú na úrovni nákladov zvýšených o maržu v rozpatí od 5% do 7% (2023 od 5% do 7%)

Pohľadávky voči spriazneným osobám vznikajú najmä z dôvodu predaja a sú splatné 30 dní po dátume predaja Pohľadávky nie sú zabezpečené ani úročené K 31. decembru 2024 nebola vytvorená opravná položka k pohľadávkam (31. december 2023 žiadna) Závazky voči spriazneným stranám vznikajú najmä z dôvodu nákupu a sú splatné 30 dní po dátume nákupu Závazky nie sú úročené

6 Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku je nasledovný

V tis EUR	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a preddavky	Spolu
Stav k 31. decembru 2023						
Obstarávacia cena	270	16 055	37 683	418	1 657	56 083
Oprávky a opravné položky	0	-7 438	-20 135	-238	0	-27 812
Zostatková hodnota k 31. decembru 2023						
	270	8 616	17 547	180	1 657	28 271
Prírastky	0	67	57	0	6 137	6 255
Presuny	0	1 152	2 569	0	-3 721	0
Úbytky	0	-4	-2 059	-150	0	-2 213
Úbytky (oprávky)	0	4	2 053	150	0	2 207
Odpisy	0	-799	-2 379	-21	0	-3 199
Zostatková hodnota k 31. decembru 2024						
	270	9 036	17 788	159	4 073	31 327
Stav k 31. decembru 2024						
Obstarávacia cena	270	17 270	38 250	268	4 073	60 131
Oprávky a opravné položky	0	-8 233	-20 462	-109	0	-28 804
Zostatková hodnota k 31. decembru 2024						
	270	9 036	17 788	159	4 073	31 327

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Poznámky k účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2024

V tis EUR	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a preddavky	Spolu
Stav k 31. decembru 2022						
Obstarávacia cena	270	14 271	33 239	417	2 212	50 409
Oprávky a opravné položky	0	-6 722	-18 022	-217	0	-24 960
Zostatková hodnota k 31. decembru 2022						
	270	7 549	15 217	200	2 212	25 448
Prírastky	0	1 100	264	0	4 341	5 705
Presuny	0	684	4 208	1	-4 893	0
Úbytky	0	0	-31	0	0	-31
Odpisy	0	-716	-2 145	-21	0	-2 882
Zostatková hodnota k 31. decembru 2023						
	270	8 616	17 547	180	1 657	28 271
Stav k 31. decembru 2023						
Obstarávacia cena	270	16 055	37 683	418	1 657	56 083
Oprávky a opravné položky	0	-7 438	-20 135	-238	0	-27 812
Zostatková hodnota k 31. decembru 2023						
	270	8 616	17 547	180	1 657	28 271

Obstarávaný dlhodobý majetok zahŕňa predovšetkým obstarávanie strojov súvisiacich s novou výrobou. Očakáva sa, že sa zaradí do konca roka 2025 do kategórie Stroje a zariadenia. V rámci tejto sumy sú zahrnuté preddavky na obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 1 605 tis EUR (31. december 2023: 885 tis EUR).

K 31. decembru 2024 bola hodnota plne odpísaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa stále používa, vo výške 5 211 tis EUR (31. december 2023: 7 289 tis EUR).

K 31. decembru 2024 bola k dlhodobému hmotnému majetku vytvorená opravná položka vo výške 0 EUR (31. december 2023: 0 tis EUR). K 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené žiadne záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a požiarom. Ročný limit plnenia pre všetky poistené miesta na území Slovenska je vo výške 67 559 tis EUR (2023: 64 336 tis EUR).

Lízingy (spoločnosť ako nájomca)

Prehľad pohybu lízingov podľa IFRS 16 zahrnutých do hodnoty dlhodobého hmotného majetku je nasledovný

Aktíva s právom na používanie V tis. EUR	Stavby	Stroje a zariadenia	Spolu
Obstarávacia cena			
Obstarávacia cena k 1. januáru 2024	1 891	503	2 394
Prírastky	67	57	124
Úbytky			
Obstarávacia cena k 31. decembru 2024	1 958	560	2 518
Oprávky			
Oprávky k 1. januáru 2024	698	244	943
Odpisy	255	125	380
Úbytky			
Oprávky k 31. decembru 2024	953	369	1 323
Zostatková hodnota k 1. januáru 2024	1 193	259	1 451
Zostatková hodnota k 31. decembru 2024	1 004	192	1 195
Aktíva s právom na používanie V tis. EUR	Stavby	Stroje a zariadenia	Spolu
Obstarávacia cena			
Obstarávacia cena k 1. januáru 2023	1 332	588	1 920
Prírastky	559	51	610
Úbytky		-136	-136
Obstarávacia cena k 31. decembru 2023	1 891	503	2 394
Oprávky			
Oprávky k 1. januáru 2023	1 000	459	1 460
Odpisy	238	138	376
Úbytky	-540	-353	-893
Oprávky k 31. decembru 2023	698	244	943
Zostatková hodnota k 1. januáru 2023	331	130	460
Zostatková hodnota k 31. decembru 2023	1 193	259	1 451

Žiadne z prenájmov, v ktorých je spoločnosť nájomcom, neobsahujú variabilné podmienky splácania lízingu, ktoré sú spojené s predajom generovaným z prenajatých budov, strojov a zariadení

V tis. EUR	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Sumy vykázané vo výkaze komplexného výsledku		
Odpisy aktív s právom na používanie	380	376
Úrokové náklady	86	89
Náklady súvisiace s krátkodobým prenájomom	462	464
Náklady súvisiace s prenájomom aktív s nízkou hodnotou	0	0
Náklady súvisiace s variabilnými splátkami lízingu nezahnuté do ocenenia záväzku z prenájmu	0	0
Výnosy z podnájmu práv na používanie	0	0

7 Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku je nasledovný

V tis EUR	Softvér	Obstárava ný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav k 31. decembru 2023			
Obstarávacia cena	333	64	397
Oprávky a opravná položka	-276	0	-276
Zostatková hodnota k 31. decembru 2023	57	64	121
Prírastky	5	29	34
Presuny	66	-66	0
Úbytky	-79	0	-79
Úbytky (oprávky)	79	0	79
Odpisy	-49	0	-49
Zostatková hodnota k 31. decembru 2024	79	26	105
Stav k 31. decembru 2024			
Obstarávacia cena	325	26	351
Oprávky a opravná položka	-246	0	-246
Zostatková hodnota k 31. decembru 2024	79	26	105

V tis EUR	Softvér	Obstárava ný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav k 31. decembru 2022			
Obstarávacia cena	309	19	328
Oprávky a opravná položka	-234	0	-234
<hr/>			
Zostatková hodnota k 31. decembru 2022	75	19	94
<hr/>			
Prírastky	0	69	69
Presuny	24	-24	0
Úbytky	0	0	0
Odpisy	-43	0	-43
<hr/>			
Zostatková hodnota k 31. decembru 2023	57	64	121
<hr/>			
Stav k 31. decembru 2023			
Obstarávacia cena	333	64	397
Opravy a opravná položka	-276	0	-276
<hr/>			
Zostatková hodnota k 31. decembru 2023	57	64	121

K 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 nebola k dlhodobému nehmotnému majetku vytvorená žiadna opravná položka. K 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 nebolo na dlhodobý nehmotný majetok zriadené žiadne záložné právo.

8 Zásoby

V tis EUR	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Materiál	1 983	2 661
Nedokončená výroba	969	1 051
Hotové výrobky	1 685	1 500
Tovar	29	85
<hr/>		
Zásoby spolu	4 666	5 297

K 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 nebolo na zásoby zriadené žiadne záložné právo.

Spotrebovaný materiál, vykázaný ako náklad počas obdobia predstavujúci náklady na predaj bol vo výške 38 309 tis EUR (2023 38 570 tis EUR)

Spoločnosť vykázala opravnú položku k zásobám vo výške 76 tis EUR (31 december 2023 66 tis EUR) V priebehu roka 2024 Spoločnosť vytvorila opravnú položku v sume 10 tis EUR (2023 8 tis EUR) a odúčtovala už vytvorenú opravnú položku v hodnote 0 tis EUR (2023 2 tis EUR) Zmena v opravnej položke je zahrnutá vo výkaze ziskov a strát v položke Spotreba materiálu

9 Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

V tis EUR	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Pohľadávky z obchodného styku	7 812	7 567
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám	0	11 811
Ostatne finančné pohľadávky	37	19
Finančné aktíva spolu v rámci pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok	7 849	19 397
Ostatné pohľadávky	571	498
Preddavky	19	112
Opravné položky	-36	-29
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky spolu	8 403	19 978

Spoločnosť nemá významné pohľadávky z obchodného styku denominované v cudzej mene Opravná položka k pohľadávkam voči tretím stranám ako aj v rámci skupiny je nevýznamná

Účtovná hodnota finančných aktív k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023 je nasledovná

<i>V tis EUR</i>	Účtovná Hodnota k 31.12.2024	Účtovná Hodnota k 31.12.2023
<i>Pohl'advky z obchodného styku</i>		
V lehote splatnosti	6 691	6 928
Po lehote splatnosti		
do 30 dní	798	616
31 až 90 dní	284	9
91 až 180 dní	14	0
181 až 360 dní	25	12
nad 360 dní	0	3
Pohl'advky z obchodného styku spolu (hrubá účtovná hodnota)	7 812	7 567
Opravné položky	-36	-29
Pohl'advky z obchodného styku spolu (čistá účtovná hodnota)	7 776	7 538
<i>Ostatné pohl'advky</i>		
V lehote splatnosti	37	19
Ostatné pohl'advky spolu (hrubá účtovná hodnota)	37	19
Opravná položka	0	0
Ostatné pohl'advky spolu (čistá účtovná hodnota)	37	19

Pohľadávky zabezpečené zásobami alebo iným majetkom sú nasledovné

V tis EUR	31 decembra 2024		31. decembra 2023	
	Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné finančné pohľadávky	Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné finančné pohľadávky
Pohľadávky zabezpečené - zásobami	7 812	0	7 538	0
Zabezpečené pohľadávky spolu	7 812	0	7 538	0

Pohľadávky sú plne kryté hodnotou predaných zásob

10 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

V tis EUR	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Pokladničná hotovosť	0	0
Bankové účty splatne na požiadanie	489	1 224
Peniaze a peňažné ekvivalenty spolu	489	1 224

Spoločnosť nemá významné zostatky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov. Spoločnosť má v konečnej materskej spoločnosti otvorené „cash pooling účty“ a všetky peňažné prostriedky sú na dennej báze prevádzané na tieto „cash pooling účty“.

11 Základné imanie a ostatné fondy

Nominálna výška základného imania Spoločnosti je vo výške 9 904 tis. EUR a je plne splatená vo všetkých obdobiach prezentovaných v tejto účtovnej závierke

Počas rok 2024 boli deklarované a vyplatené dividendy vo výške 13 000 tis. EUR (2023: 0 tis. EUR). O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod zisku za rok 2024 na nerozdelený zisk minulých rokov.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom a vykázala ho v položke Ostatné fondy. Zákonný rezervný fond nie je k dispozícii na rozdelenie akcionárom.

12 Úročené úvery a pôžičky

V tis. EUR	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Pôžička od konečnej materskej spoločnosti	3 528	0
Pôžička od externých bánk	0	0
Súčasná hodnota záväzkov z lízingu	1 232	1 485
Úročené úvery a pôžičky spolu	4 760	1 485

Spoločnosť má v konečnej materskej spoločnosti otvorených niekoľko „intercompany účtov“. Všetky peňažné prostriedky sú pravidelne prevádzané na tieto účty. Spoločnosť nemá právo odložiť platbu o viac ako 12 mesiacov, a preto sú pôžičky klasifikované ako krátkodobé. Konečná materská spoločnosť môže požiadať o splatenie úveru s výpovednou lehotou 3 mesiace.

Spoločnosť nemá úvery od externých bánk.

Úroková sadzba sa mesačne prepočítava podľa aktuálne platnej referenčnej sadzby a stanovenej marže. Pôžičky sú oceňované v AC. Pôžičky Spoločnosti sú denominované v rôznych menách. Prehľad o referenčnej sadzbe, marži a zostatku každej pôžičky je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

V tis. EUR	Referenčná sadzba	Marža	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Pôžičky denominované v				
Euro	EURIBOR 1M	0,48-0,76%	1 232	1 485
Úvery denominované v				
Euro		6,63%	3 528	0
Úročené úvery a pôžičky spolu			4 760	1 485

Citlivosť pôžičiek Spoločnosti na zmeny úrokových sadzieb a zmluvne dohodnuté dátumy prepočtu úrokovej sadzby na konci vykazovaného obdobia sú uvedené v poznámke 22.

Spoločnosť neuplatňuje zabezpečovacie účtovníctvo a nezadefinovala žiadne zabezpečenie týkajúce sa záväzkov v cudzej mene alebo úrokových rizík. Reálna hodnota pôžičiek sa rovná ich účtovnej hodnote, keďže dopad diskontovania je nevýznamný. Všetky zmeny v pôžičkách Spoločnosti predstavujú peňažné

toky z finančných činností

Súčasná hodnota záväzkov z lízingu vyplývajúcich z implementácie IFRS 16

V tis EUR	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Dlhodobé	895	1 148
Krátkodobé	337	337
Záväzky z lízingu spolu	1 232	1 485

Odsúhlasenie záväzkov z finančnej činnosti

Nasledujúca tabuľka uvádza zmeny v záväzkoch z finančnej činnosti rozdelené na peňažné a nepeňažné. Záväzky z finančnej činnosti sú tie, pre ktoré boli peňažné toky alebo budú peňažné toky v budúcnosti klasifikované vo výkaze peňažných tokov Spoločnosti ako peňažné toky z finančnej činnosti.

	1. január 2024	Nové líziny	Peňažný tok vo výkaze peňažných tokov	31. december 2024
Pôžičky od materskej spoločnosti	0	0	0	0
Záväzky z lízingu	1 485	209	-462	1 232
Úvery od bánk	0	0	0	0
Celkom	1 485	209	-462	1 232

	1. január 2023	Nové líziny	Peňažný tok vo výkaze peňažných tokov	31. december 2023
Pôžičky od materskej spoločnosti	0	0	0	0
Záväzky z lízingu	493	1 456	-464	1 485
Úvery od bank	0	0	0	0
Celkom	493	1 456	-464	1 485

13 Rezervy

Pohyby rezerv sú nasledovné

v tis EUR	Odchodné
Stav k 1. januáru 2023	30
Prírastky účtované do výsledku hospodárenia	0
Rozpustenie rezerv	0
Použitie rezerv	0
Stav k 31. decembru 2023	30

Prírastky účtované do výsledku hospodárenia	42
Rozpustenie rezerv	0
Použitie rezerv	0

Stav k 31. decembru 2024	72
---------------------------------	-----------

Odchodné. Rezerva na odchodné je vytvorená v súvislosti so zákonnou povinnosťou Spoločnosti vyplatiť odchodné svojim zamestnancom pri odchode do dôchodku. Očakáva sa, že zostatok k 31. decembru 2024 bude využitý v nasledujúcich rokoch a ako taký bol klasifikovaný ako dlhodobý.

Podľa programu dlhodobých zamestnaneckých požitkov majú zamestnanci nárok okrem jednorazového príspevku pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku aj na odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2024 sa tento program vzťahoval na 221 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

	31. december 2024	31. december 2023
Súčasná hodnota odmien pri odchode do dôchodku	72	30
Súčasná hodnota odmien pri príležitosti životných jubileí	0	0
Celkom	72	30

Kľúčové poistno-matematické predpoklady

K 31. decembru 2024

Reálna budúca miera nárastu miezd, p	4,00 %
Fluktuácia zamestnancov, q	0,65 % - 30,00 %, podľa veku a počtu odpracovaných rokov
Vek odchodu do dôchodku	65 rokov a menej, podľa platnej legislatívy

Spoločnosť vo výpočte rezervy na zamestnanecké požitky použila aktuálnu priemernú úrokovú mieru NBS poskytnutú nefinančným subjektom v rámci eurozóny.

14 Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

<i>V tis. EUR</i>	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Závazky z obchodného styku	3 690	4 967
Časovo rozlíšené výdavky a ostatné záväzky	318	210
Finančné záväzky spolu v rámci záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov	4 008	5 177

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Poznámky k účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2024

Časovo rozlíšené výdavky na zamestnanecké požitky	883	896
Ostatné záväzky	0	0
Záväzky z ostatných daní a poplatkov	58	62
Ostatné záväzky spolu	941	958
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky spolu	4 949	6 135

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov

	31. decembra 2024	31. decembra 2023
Záväzky do lehoty splatnosti	4 422	5 838
Záväzky po lehote splatnosti	527	297
Celkom	4 949	6 135

15 Sociálny fond

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

<i>v tis EUR</i>	Sociálny fond
Stav k 1. januáru 2023	4
Tvorba sociálneho fondu	48
Čerpanie sociálneho fondu	-51
Stav k 31. decembru 2023	1
Tvorba sociálneho fondu	54
Čerpanie sociálneho fondu	-47
Stav k 31. decembru 2024	8

16 Analýza výnosov podľa kategórií

Rozdelenie výnosov zo zmlúv so zákazníkmi

Hlavné činnosti, z ktorých spoločnosť generuje výnosy zo zmlúv so zákazníkmi sú nasledovné

<i>V tis EUR</i>	2024	2023
Výnosy z predaja výrobkov	62 988	62 345
Výnosy z poskytnutých služieb	338	401
Výnosy spolu	63 326	62 746

Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi podľa skupín podobných produktov alebo služieb sú nasledovné

<i>V tis EUR</i>	2024	2023
Výnosy z predaja káblov a káblových zväzkov	58 717	58 414
Výnosy z predaja tovaru	4 271	3 931
Služby kompetenčných centier	0	0
Ostatne služby	338	401
Výnosy spolu	63 326	62 746

Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi, okrem výnosov zo služieb poskytovaných kompetenčnými centrami, sú splnené v určitom momente

Spoločnosť dosahuje výnosy z predaja tovarov a poskytovania služieb v nasledujúcich geografických oblastiach

<i>V tis EUR</i>	2024	2023
Slovensko	3 508	3 134
Nemecko	11 992	11 563
Ostatné štáty EÚ	31 145	32 317
Mimo EU	16 681	15 732
Výnosy spolu	63 326	62 746

Spoločnosť využíva praktickú výnimku a nezverejňuje informácie o protihodnote nesplnených príslubov plnenia, keďže sú súčasťou zmlúv s očakávanou dobou trvania do jedného roka

17 Ostatné výnosy a náklady

Ostatné náklady zahŕňajú

<i>V tis EUR</i>	Poznámka	2024	2023
Náklady voči audítorovi		-45	-57
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		-45	-57
<i>Súvisiace audítorské služby</i>		0	0
<i>Daňové poradenstvo</i>		0	0
Informačné, konzultačné a iné profesionálne služby		-6 760	-6 469
Personálny lízing		0	0
Prepravné náklady		-872	-902
Cestovné náklady		-9	-7
Výrobno-technologické služby		-79	-65

Poznámky k účtovnej závierke su súčasťou tejto účtovnej závierky

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Poznámky k účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2024

Náklady na opravy a údržbu	-170	-196
Subdodávateľa	-14	0
Upratovacie a strážne služby	-408	-405
Naklady na telekomunikačné služby	-27	-27
Ostatné dane a poplatky	-50	-42
Poistenie	-206	-282
Náklady na reprezentáciu	-111	-112
Ostatné	-1 918	-1 970
Služby spolu	-10 669	-10 534

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 231,5, z toho 8 v riadiacej pozícii. V Nákladoch na Zamestnanecké požitky vo výške 7 774 tis. EUR sú zahrnuté príspevky do štátnych a súkromných fondov dôchodkového pripoistenia a príspevky na sociálne zabezpečenie vo výške 1 946 tis. EUR.

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 229, z toho 8 v riadiacej pozícii. V Nákladoch na Zamestnanecké požitky vo výške 7 018 tis. EUR sú zahrnuté príspevky do štátnych a súkromných fondov dôchodkového pripoistenia a príspevky na sociálne zabezpečenie vo výške 1 749 tis. EUR.

Ostatné výnosy zahŕňajú

V tis. EUR	Poznámka	2024	2023
Výnosy z predaja šrotu		1 520	1 504
Výnosy z poskytovania opravárenských služieb		0	0
Výnosy z prenájmu		53	434
Výnosy z poskytovania dopravných služieb		6	8
Výnosy zo štátnej pomoci pri pandémii COVID 19		0	96
Ostatné		33	93
Ostatné výnosy spolu		1 612	2 135

Ostatné čisté zisky / (straty) zahŕňajú

V tis. EUR	Poznámka	2024	2023
Zisky znížené o straty z predaja materiálu		40	95
Zisky znížené o straty z predaja pohľadávok		-8	20
Zisky znížené o straty z predaja dlhodobého hmotného majetku		-8	0
Ostatné čisté zisky / (straty) spolu		24	115

18 Finančné náklady

<i>V tis EUR</i>	2024	2023
Úrokové náklady	192	172
Ostatné	49	154
<hr/>		
Finančné náklady vykázané vo výsledku hospodárenia spolu	241	326

19 Dane z príjmov

a) Zložky nákladov na daň z príjmov

Daň z príjmov vykázaná vo výkaze ziskov a strát zahŕňa

<i>V tis EUR</i>	2024	2023
Splatna daň z ukončených činností	0	0
Splatná daň z pokračujúcich činností	-358	-247
Odložená daň	-381	-60
Náklad na daň z príjmov za rok	-739	-307

b) Odsúhlasenie medzi nákladom na daň z príjmov a hospodárskym výsledkom vynásobeným príslušnou sadzbou dane

Sadzba dane z príjmu platná pre Spoločnosť v roku 2024 je 21% (2023 21%), efektívna sadzba dane z príjmu je 54% (2023 23%) Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24 %, ktorá je v platnosti od 1 januára 2025 Odsúhlasenie medzi očakávaným a skutočne vypočítaným nákladom na daň z príjmov je uvedené nižšie

<i>V tis EUR</i>	2024	2023
Zisk pred zdanením	1 362	1 314
Teoretická daň z príjmov pri sadzbe dane vo výške 21%	-286	-276
Prípočítateľné a odpočítateľné položky		
- výnosy, ktoré sú oslobodené od dane a ostatné položky znižujúce daňový základ	0	0
- nedaňové náklady a ostatné položky zvyšujúce daňový základ	-61	-31
- vplyv zmeny daňovej sadzby (24%) pre rok 2025 na odloženu daň	-392	0
Daň z príjmov za rok	-739	-307

c) Odložené dane analyzované podľa typu dočasného rozdielu

Rozdiely medzi IFRS a slovenskými daňovými predpismi vedú k dočasným rozdielom medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov pre účely finančného výkazníctva a ich daňovou základňou Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa kompenzujú, pretože sa vyrovnávajú voči jednému daňovému úradu

Daňový efekt pohybov týchto dočasných rozdielov za rok končiaci sa 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľke nižšie

V tis EUR	1 januára 2024	Účtované do výsledku hospodárenia	Účtované priamo do ostatného komplexného výsledku	Účtované priamo do vlastného imania	31 decembra 2024
Daňový efekt odpočítateľných / (zdaniteľných) dočasných rozdielov					
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dlhodobého majetku	-2 869	-443	0	0	-3 312
Opravná položka k zásobám	14	4	0	0	18
Rezervy a časové rozlíšenie súvisiace so zamestnaneckými požitkami	30	9	0	0	39
Ostatné	64	48	0	0	112
Odložený daňový záväzok	-2 761	-382	0	0	-3 142
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	109	61	0	0	170
Vykázaný odložený daňový záväzok	-2 869	-443	0	0	- 3 312
Odložený daňový záväzok	-2 761	-382	0	0	- 3 142

Daňový efekt pohybov dočasných rozdielov za rok končiaci sa 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľke nižšie

V tis EUR	1. januára 2023	Účtované do výsledku hospodárenia	Účtované priamo do ostatného komplexného výsledku	Účtované priamo do vlastného imania	31. decembra 2023
Daňový efekt odpočítateľných / (zdaniteľných) dočasných rozdielov					
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dlhodobého majetku	-2 765	-104	0	0	-2 869
Opravná položka k zásobám	14	0	0	0	14
Rezervy a časové rozlíšenie súvisiace so zamestnaneckymi požitkami	14	16	0	0	30
Ostatné	35	29	0	0	64
Odložený daňový záväzok	-2 701	-59	0	0	-2 761
Vykazaná odložená daňová pohľadavka	64	45	0	0	109
Vykázaný odložený daňový záväzok	-2 765	-104	0	0	-2 869
Odložený daňový záväzok	-2 701	-59	0	0	-2 761

20 Podmienené záväzky

Súdne spory. Príležitostne pri bežnej činnosti môžu byť voči Spoločnosti vznesená právne nároky. Na základe vlastných odhadov ako i odhadov Skupiny Leoni je vedenie toho názoru, že nad rámec rezerv, ktoré boli prezentované v tejto účtovnej závierke, nevzniknú Spoločnosti žiadne významné straty.

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

21 Riadenie finančných rizík

Spoločnosť riadi riziká v oblasti finančných rizík, operačných rizík a právnych rizík. Finančné riziko zahŕňa trhové riziko (vrátane kurzového rizika, úrokového rizika a iných cenových rizík), úverové riziko a riziko likvidity. Primárnou funkciou riadenia finančného rizika je stanoviť rizikové limity a zabezpečiť, aby akékoľvek vystavenie sa riziku zostalo v rámci týchto limitov. Prevádzkové a právne funkcie riadenia rizík sú určené na zabezpečenie riadneho fungovania vnútorných politík a postupov s cieľom minimalizovať prevádzkové a právne riziká.

Úverové riziko. Spoločnosť je vystavená úverovému riziku, ktorým je riziko, že jedna strana spôsobí finančnú stratu druhej strane tým, že nespĺni svoj finančný záväzok. Vystavenie sa úverovému riziku vzniká v dôsledku bežných prevádzkových činností Spoločnosti a iných transakcií so zmluvnými stranami, ktoré vedú k vzniku finančných aktív. Maximálne vystavenie sa Spoločnosti voči úverovému riziku je limitované účtovnou hodnotou finančných aktív vo výkaze o finančnej situácii.

Riadenie úverového rizika Úverové riziko predstavuje najväčšie riziko podnikania Spoločnosti, preto manažment starostlivo riadi svoje vystavenie sa úverovému riziku, predovšetkým z pohľadávok tretích strán. Riadenie úverového rizika sa vykonáva na úrovni Skupiny Leoni. Spoločnosť predáva väčšinou v rámci Skupiny Leoni, viac informácií je v poznámke 5. Spoločnosť nemá významné opravné položky k pohľadávkam, pozri poznámku 9.

Obmedzenia Skupina Leoni riadi úverové riziko tým, že stanovuje rizikové limity vo vzťahu k jednému dlžníkovi alebo skupine dlžníkov a ku geografickým a priemyselným segmentom. Úverové limity podľa produktov a odvetví priemyslu sú pravidelne schvaľované vedením. Tieto riziká sa pravidelne monitorujú a podliehajú ročnému alebo častejšiemu prehodnoteniu.

Trhové riziko. Spoločnosť sa vystavuje rôznym trhovým rizikám. Trhové riziká môžu vzniknúť z otvorených pozícií v cudzej mene, úrokových sadzbách či majetkových nástrojoch. Všetky tieto otvorené pozície sú vystavené všeobecným aj špecifickým pohybom na trhu. Menové riziká či riziká v oblasti majetkových nástrojov nie sú pre Spoločnosť významné.

Úrokové riziko. Spoločnosť je vystavená výkyvom trhových úrokových sadzieb, ktoré môžu mať vplyv na jej finančnú situáciu a peňažné toky. Úrokové marže sa môžu v dôsledku týchto zmien zvýšiť, alebo v prípade neočakávaných zmien znížiť alebo vytvoriť straty. Úrokové riziko je riadené na úrovni Skupiny Leoni. Spoločnosť je vystavená riziku zmeny úrokovej sadzby z úverov poskytnutých konečnou materskou spoločnosťou, keďže sa jedná o úvery s variabilnou úrokovou sadzbou. Úrok sa stanovuje ako referenčná sadzba plus marža a mesačne sa upravuje, viac informácií je uvedených v poznámke 13.

Nasledujúca tabuľka sumarizuje vystavenie sa Spoločnosti úrokovému riziku. V tabuľke sa uvádzajú súhrnné hodnoty finančných aktív a záväzkov Spoločnosti v účtovných hodnotách, ktoré sú rozčlenené podľa skoršieho zo zmluvnej úpravy úrokovej sadzby alebo dátumu splatnosti.

V tis. EUR	Na požiadanie a do 1 mesiaca	Od 1 do 6 mesiacov	Od 6 do 12 mesiacov	Viac ako 1 rok	Spolu
31. decembra 2024					
Finančné aktíva spolu	8 015	298	25	0	8 338
Finančné záväzky spolu	-7 346	-527	0	-895	-8 768
Čistý rozdiel citlivosti úrokovej sadzby k 31. decembru 2024	669	-229	25	-895	-430
31. decembra 2023					
Finančné aktíva spolu	19 955	9	12	3	19 978
Finančné záväzky spolu	-4 850	-327	-337	-1 148	-6 662
Čistý rozdiel citlivosti úrokovej sadzby k 31. decembru 2023	15 105	-318	-325	-1 145	13 316

Riziko likvidity. Riziko likvidity predstavuje riziko, že účtovná jednotka bude mať problémy s plnením si svojich finančných záväzkov. Spoločnosť previedla riadenie rizika likvidity na Skupinu Leoni, pretože jej hotovostné a bankové zostatky sa denne posielajú na „intercompany účty“. Ak Spoločnosť potrebuje väčšiu likviditu, môže využiť svoj stanovený úverový limit.

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Poznámky k účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2024

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené záväzky podľa ich zostávajúcej zmluvnej splatnosti. Údaje uvedené v tabuľke predstavujú zmluvné nediskontované peňažné toky. Tieto nediskontované peňažné toky sa líšia od sumy uvedenej vo výkaze o finančnej situácii, kde sú tieto finančné záväzky prezentované v diskontovanej hodnote.

Ak nie je stanovená splatná čiastka, zverejnená suma sa určuje na základe podmienok existujúcich ku koncu vykazovaného obdobia. Platby v cudzej mene sú prepočítané spotovým výmenným kurzom na konci vykazovaného obdobia.

Analýza splatnosti finančných záväzkov k 31. decembru 2024 je nasledovná:

V tis. EUR	Na požiadanie a do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Záväzky						
Úročené úvery a pôžičky (poznámka 13)	-3 528	0	0	0	0	-3 528
Záväzky z lízingov (poznámka 13)	-28	-57	-253	-895	0	-1 232
Záväzky z obchodného styku (poznámka 15)	-3 163	-527	0	0	0	-3 690
Ostatné finančné záväzky (poznámka 15)	-318	0	0	0	0	-318
Celkové budúce platby vrátane budúcich platieb istiny a úrokov	-7 037	-584	-253	-895	0	-8 768

Analýza splatnosti finančných záväzkov k 31. decembru 2023 je nasledovná:

V tis. EUR	Na požiadanie a do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Záväzky						
Úročené úvery a pôžičky (poznámka 13)	0	0	0	0	0	0
Záväzky z lízingov (poznámka 13)	-28	-57	-253	-1 148	0	-1 485
Záväzky z obchodného styku (poznámka 15)	-4 640	-327	0	0	0	-4 967
Ostatné finančné záväzky (poznámka 15)	-210	0	0	0	0	-210
Celkové budúce platby vrátane budúcich platieb istiny a úrokov	-4 878	-384	-253	-1 148	0	-6 662

Nominálna hodnota predaných pohľadávok v roku 2024 bola 29 806 tis. EUR (v roku 2023 bola 20 050 tis. EUR). Predajná cena je zhodná s nominálnou hodnotou. Spoločnosť vykazuje finančné náklady v hodnote 129 tis. EUR (v roku 2023 v hodnote 84 tis. EUR) v podobe poplatkov faktoringovej spoločnosti.

22 Riadenie kapitálu

Cieľom Spoločnosti pri riadení kapitálu je zabezpečiť schopnosť Spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti, s cieľom zabezpečiť požadovanú návratnosť pre akcionárov a poskytovať výhody pre ostatné zainteresované strany ako i zachovať optimálnu kapitálovú štruktúru zameranú na znižovanie nákladov na kapitál. Na udržanie alebo zmenu kapitálovej štruktúry môže Spoločnosť upraviť výšku dividend vyplatených akcionárom, vrátiť kapitál akcionárom, zvýšiť základné imanie alebo predať aktíva za účelom zníženia dlhu. Hodnota kapitálu, ktorú Spoločnosť spravovala k 31. decembru 2024, bola 33 108 tis. EUR (31. december 2023: 45 485 tis. EUR). Kapitál spoločnosti predstavuje vlastné imanie Spoločnosti - základné imanie, nerozdelený zisk a zákonné a iné fondy. Kapitál je monitorovaný a riadený Skupinou Leoni.

23 Zverejňovanie reálnej hodnoty

Zverejňovanie reálnej hodnoty sa analyzuje podľa úrovne v hierarchii reálnej hodnoty nasledovne: i) prvú úroveň predstavujú trhové (neupravené) hodnoty, kótované na aktívnych trhoch pre identické aktíva alebo záväzky, ii) druhú úroveň predstavujú ocenenia založené na oceňovacích modeloch, pre ktoré sú dostupné všetky významné vstupy pre dané aktívum alebo záväzok buď priamo (teda ich ceny) alebo nepriamo (teda vypočítané z ich cien) a iii) tretiu úroveň predstavujú ocenenia založené na oceňovacích modeloch, ktoré nečerpajú vstupné údaje z pozorovateľných trhových údajoch (teda nepozorovateľných vstupov). Manažment Spoločnosti uplatňuje pri kategorizácii finančných nástrojov do jednotlivých úrovní úsudok. V prípade, že stanovenie reálnej hodnoty používa oceňovacie vstupy, ktoré si vyžadujú významné úpravy, ide o stanovenie reálnej hodnoty tretej úrovne. Významnosť oceňovacieho vstupu sa posudzuje vo vzťahu k stanovovaniu reálnej hodnoty v celom rozsahu.

a) *Opakované merania reálnej hodnoty*

Opakované merania reálnej hodnoty sú tie, ktoré účtovné štandardy vyžadujú alebo povoľujú na konci každého vykazovaného obdobia vo výkaze o finančnej situácii. Spoločnosť nemá žiadne finančné nástroje s opakovanými meraniami reálnej hodnoty.

b) *Jednorazové merania reálnej hodnoty*

Spoločnosť oceňuje svoj dlhodobý majetok držaný na predaj v reálnej hodnote zníženej o náklady na vyradenie. Takto stanovená reálna hodnota patrí do úrovne 2 v hierarchii reálnych hodnôt.

c) **Aktíva a pasíva, ktoré nie sú oceňované reálnou hodnotou, ale pre ktoré sa reálna hodnota zverejňuje**

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené reálne hodnoty a hierarchia reálnych hodnôt ako i účtovná hodnota aktív a pasív, ktoré nie sú ocenené reálnou hodnotou

V tis EUR	31. decembra 2024				31. decembra 2023			
	Reálna hodnota - úroveň 1	Reálna hodnota - úroveň 2	Reálna hodnota - úroveň 3	Účtovná hodnota	Reálna hodnota - úroveň 1	Reálna hodnota - úroveň 2	Reálna hodnota - úroveň 3	Účtovná hodnota
AKTÍVA								
Ostatné finančné aktíva v amortizovanej hodnote								
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	0	489	0	489	0	1 224	0	1 224
- Pohľadávky z obchodného styku	0	7 812	0	7 812	0	7 567	0	7 567
- Ostatné pohľadávky	0	37	0	37	0	19	0	19
- Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám	0	0	0	0	0	11 811	0	11 811
Nefinančné aktíva								
- Dlhodobý majetok držaný na predaj	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktíva spolu	0	8 338	0	8 338	0	20 621	0	20 621

V tis EUR	31 decembra 2024				31. decembra 2023			
	Reálna hodnota - úroveň	Reálna hodnota - úroveň	Reálna hodnota - úroveň	Účtovná hodnota	Reálna hodnota - úroveň	Reálna hodnota - úroveň	Reálna hodnota - úroveň	Účtovná hodnota
	1	2	3		1	2	3	
PASÍVA								
Pôžičky								
-Úver od konečnej materskej spoločnosti	0	-3 528	0	-3 528	0	0	0	0
- Súčasná hodnota zavazkov z lízingu vyplývajúcich z implementácie IFRS 16	0	-1 232	0	-1 232	0	-1 485	0	-1 485
-Úvery od externých bank	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné finančné záväzky								
-Záväzky z obchodného styku	0	-3 690	0	-3 690	0	-4 967	0	-4 967
-Ostatné časovo rozlíšené záväzky	0	-318	0	-318	0	-210	0	-210
Pasíva spolu	0	-8 768	0	-8 768	0	-6 662	0	-6 662

Reálne hodnoty v úrovni 2 boli odhadnuté pomocou metódy oceňovania diskontovaných peňažných tokov. Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok a ostatných finančných záväzkov k 31 decembru 2024 a 31 decembru 2023 je približne rovná ich účtovnej hodnote. Úver od konečnej materskej spoločnosti je splatný 3 mesiace po uplynutí výpovednej lehoty a predstavuje finančný nástroj s pohyblivou úrokovou sadzbou, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Bolo odhadnuté, že jeho reálna hodnota sa rovná jeho účtovnej hodnote.

24 Finančné nástroje podľa kategórie oceňovania

Na účely oceňovania IFRS 9 „Finančné nástroje“ sa finančné aktíva klasifikujú do nasledovných kategórií: a) finančné aktíva oceňované v FVTPL, b) dlhové nástroje oceňované v reálnej hodnote cez ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia („FVOCI“), c) majetkové nástroje oceňované v FVOCI a d) finančné aktíva oceňované v AC.

K 31 decembru 2024 a 31 decembru 2023 boli všetky finančné aktíva a finančné záväzky Spoločnosti oceňované v AC.

25 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

V období od 1. 1. 2024 do 31. 12. 2024 Spoločnosť nevyplatila odmeny štatutárnym orgánom za ich činnosť pre Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia (2023: 0 EUR).

Členom štatutárnych orgánov a iných orgánov Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky, ani preddavky, záruky ani iné zabezpečenia.

26 Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Od 31. decembra 2024 až do dátumu vydania tejto účtovnej závierky boli zistené nasledujúce udalosti, ktoré vyžadujú úpravu alebo zverejnenie.

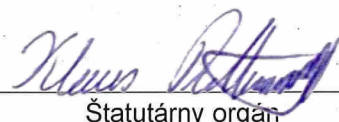
Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, došlo k zmene vlastnickej štruktúry spoločnosti formou odpredaja podielov spoločnosti novému vlastníkovi. Dňa 9. júla 2025 sa uskutočnil predaja skupiny LEONI Kabel (100 % prevzatie) a dňa 10. júla prevzatie 50,1 % Leoni AG a obchodného segmentu WSD skupinou LUXSHARE.

Táto účtovná závierka bola podpísaná a schválená na vydanie dňa 18. júla 2025.



Štatutárny orgán

Leoni Slovakia spol. s r.o.
odštepný závod Trenčianska Teplá
m.č. Dobrá 1356
914 01 Trenčianska Teplá
IČO: 31594352
IČ DPH: SK2020386830 ®



Štatutárny orgán