

ČI. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

ČI. I (1) (5) Všeobecné informácie

ČI. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: EDELRID Slovakia s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky: Jánošíkova 20, 01001, Žilina

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Výroba a predaj prepletaných lán, šnúr, šnúrovadiel do obuvi, tkaných popruhov a lemoviek. Šitie hotových výrobkov z nich.

ČI. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	34	32
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	36	32
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČI. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

ČI. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 13.03.2025

ČI. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

 riadna mimoriadna priebežná

ČI. I (4) Údaje o skupine

(4) a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka:

EDELRID GmbH & Co. KG, Isny im Allgau, Nemecko

(4) b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek uvedených v písmene a):

(4) c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovaných účtovných závierok uvedených v písmenách a) a b):

EDELRID GmbH & Co. KG, Achener Weg 66, 883 16 Isny im Allgau, Nemecko

(4) d) Účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou

 Áno Nie

Účtovná jednotka je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22

 Áno Nie

1. Obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej konsolidovanú účtovnú závierku podľa osobitných predpisov pri oslobodení podľa § 22 ods. 8:

EDELRID GmbH & Co. KG, Achener Weg 66, 883 16 Isny im Allgau, Nemecko

2. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12:

ČI. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Spoločnosť založili 4 spoločníci: EDELRID GmbH & Co. KG s podielom 88%, Ing. Soňa Lukáčová 6% podiel, Ing. Bronislava Rumanová 3% podiel, Ing. Boris Ruman 3% podiel. Štatutárnymi orgánmi spoločnosti sú 3 konatelia: Ing. Bronislava Rumanová, Ing. Soňa Lukáčová a Vítus Wendel Wuhrer. Konatelia konajú samostatne.

ČI. III Informácie o prijatých postupoch

Účtovná jednotka vedie účtovníctvo v sústave podvojného účtovníctva a zostavuje účtovnú závierku v mene EUR.. Účtovná jednotka účtuje a vykazuje účtovné prípady v období, s ktorým časovo a vecne súvisia. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve. Účtovná jednotka nemenila účtovné postupy ani zásady.

ČI. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania účtovnej jednotky vo svojej činnosti. V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vojnovým konfliktom na Blízkom východe a energetickou krízou a situáciou na trhu vedenie Spoločnosti uskutočnilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

ČI. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

Áno

Nie

ČI. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód

Účtovná jednotka účtuje v sústave podvojného účtovníctva ako malá účtovná jednotka v zmysle platných účtovných postupov a dodržiavania platného zákona o účtovníctve.

ČI. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

ČI. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Náklady sa časovo rozlišujú.

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota.

ČI. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane dopravného, cla
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	obstarávacia cena vrátane dopravného, cla
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere		
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	vlastné náklady zložené z priamych nákladov
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	vlastné náklady zložené z priamych nákladov
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	
Pohľadávky pri ich vzniku	x	
Záväzky pri ich vzniku	x	

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Reálnou hodnotou		
Majetok nadobudnutý bezodplatne		
Hmotný a nehmotný majetok novozistený pri inventarizácii (v účtovníctve doteraz nezachytený)		
Majetok preradený z osobného vlastníctva do podnikania		
Majetok a záväzky nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti	x	podľa znaleckého posudku
Majetok a záväzky nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti		
Záväzky nadobudnuté zámenou s výnimkou ÚJ účtujúcej v jednoduchom účtovníctve		
Cenné papiere a deriváty a podiely na základnom imaní		
Drahé kovy v majetku fondu		
Hodnotou zistenou metódou vlastného imania		
Iné		
Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci		
Daň z príjmov - splatná		

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

- spôsobom A účtovania zásob
 spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

- váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov
 metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)
 iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Spoločnosť eviduje k 31.12.2025 pohľadávky (3 faktúry za výrobky) v sume 6400,35 EUR. Voči zahraničnému dlžníkovi bolo vyhlásené insolvenčné konanie, do ktorého spoločnosť prihlásila svoje pohľadávky. K 31.12.2025 sú pohľadávky po splatnosti viac ako 360 dní a menej ako 720 dní, preto spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 20% z menovitej hodnoty pohľadávok.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
pohľadávky z obchodného styku			1 280		1 280

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Záväzky oceňujeme menovitou hodnotou pri ich vzniku. Rezervu tvorí na nevyčerpanú dovolenku z r. 2025, ktoré oceňuje na základe priemernej mzdy pracovníkov za 4Q/2025.

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Pri kúpe časti podniku bol reálnymi cenami ohodnotený dlhodobý nehmotný majetok a tiež dlhodobý hmotný majetok. Za DHM bol určený aj majetok s hodnotou nižšou ako 1700,00 EUR. Tento majetok sme sa rozhodli zaradiť ako DHM s dobou odpisovania 13 mesiacov. DHM s cenou vyššou ako 1700,00 EUR odpisujeme podľa metód používaných pri vyčíslení daňových odpisov.

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Nehmotný majetok	10 r.	10	rovnomerne
Hmotný majetok < 1700 EUR	13 mesiacov	7.56	rovnomerne
Hmotný majetok > 1700 EUR	4 r.	25	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 r.	25	rovnomerne
Goodwill	2r.	6/7 + 1/7	
Linka na úpravu	6 r.	6 r.	lineárne

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Spoločnosť kúpila v r. 2023 časť podniku, za ktorú zaplatila dohodnutú cenu 500000,00 EUR. Na základe znaleckého posudku bola stanovená všeobecná hodnota časti podniku zaokrúhlene vo výške 540620,00 EUR. Spoločnosť účtovala o zápornom goodwille vo výške 40619,40 EUR na účet 015 001.

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Dôvod vzniku goodwillu/záporného goodwillu	Hodnota (BO)	Spôsob výpočtu hodnoty (BO)	Hodnota (PO)	Spôsob výpočtu hodnoty (PO)
kúpa časti podniku			40 619	

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch

Účtovná jednotka eviduje krátkodobé a dlhodobé záväzky. Krátkodobé záväzky z obchodného styku na účte 321, ktoré sa postupne uhrádzajú. Záväzky voči pracovníkom a štatným inštitúciám sú za 12/2025 a sú splatné 1/2026. Na účte 325300 účtujeme platby debetnou kartou, zostatok bude stiahnutý z účtu v 1/2026. Spoločnosť má dlhodobé záväzky-so splatnosťou dlhšou ako 1 r. na nákup príp. lízing automobilov, technológie.

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov

Záväzky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
záväzky zo sociálneho fondu	18 161	21 764
záväzky z nájmu	44 916	52 938
bankový úver	6 827	13 974

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom	automobil	314	4 022
	automobil	13 974	20 821
	linka na úpravu	52 938	70 682
	manipulátor	14 841	
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia			

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Čl. IV (5) Informácie, či účtovná jednotka vytvorila kapitálový fond z príspevkov podľa § 123 ods. 2 a § 217a Obchodného zákonníka

Na základe Dohody spoločníkov spoločnosť vytvorila 2 kapitálové fondy: Kapitálový fond č. 1: vo výške 500000,00 EUR - príspevok spoločníka EDELRID GmbH, tieto prostriedky boli použité na kúpu časti podniku. Kapitálový fond c. 2 tvorený z príspevkov spoločníkov: EDELRID GmbH vo výške 483000,00 EUR, Ing. Sona Lukáčová - 30000,00 EUR, Ing. Bronislava Rumanová - 15000,00 EUR a Ing. Boris Ruman - 15000,00 EUR. Tieto prostriedky sú používané na bežnú prevádzkovú činnosť a rozvoj spoločnosti.