

EMMEGI HEAT-EXCHANGERS, s. r. o., M. RÁZUSA 1, 955 14 TOPOLEČANY

IČO: 35907746

DIČ: 2021900914

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ

K 31.12.2025

Čl. I – Všeobecné informácie

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Názov: Emmegi Heat-Exchangers, s. r. o.

Sídlo: M. Rázusa 1

Mesto: 955 14 Topoľčany

Dátum vzniku účtovnej jednotky: 20.10.2004

Popis vykonávanej činnosti podľa výpisu z OR:

Dátum zápisu ÚJ do OR: 17.11.2004

Oddiel: Sro

Vložka č.: 17582/N

Predmet činnosti:

- výroba chladičov do poľnohospodárskych strojov
- výroba hliníkových a medených výmenníkov tepla

2) Informácie o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim podnikom
Účtovná jednotka nemá náplň pre daný bod.

3) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce obdobie
Účtovná závierka za obdobie od 01. januára 2024 do 31. decembra 2024 bola schválená valným zhromaždením dňa 7. máj 2025

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka spoločnosti Emmegi Heat-Exchangers, s. r. o. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č.431/2002 Z. z. o účtovníctve za obdobie od 01. januára 2025 do 31. decembra 2025.

5) Údaje o skupine účtovných jednotiek

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

EMMEGI S.p.A,

Via Newton 52

300 62 Cassano D' ADDA (MI)

Taliansko

VAT: IT 11057370154

- c) adresa, kde sa môže vyžiadať kópia konsolidovanej účtovnej závierky uvedená v písm. a):

EMMEGI S.p.A.

Via Newton 52

300 62 Cassano D' ADDA (MI)

Talianско

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 67 | 65 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 68 | 60 |
| počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

Čl. II – Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná závierka je zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) Zmeny účtovných zásad a metód neboli realizované. Účtovné metódy a zásady boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve.
- 3) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií a účtovnú jednotku, ak sú riziká alebo prínosy vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky.
Účtovná jednotka nemá náplň pre daný bod.

4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

Dlhodobý nehmotný majetok: spoločnosť v danom účtovnom období neobstarala dlhodobý nehmotný majetok.

Dlhodobý hmotný majetok(DHM): spoločnosť v danom účtovnom období obstarala dlhodobý hmotný majetok.

Nakupovaný DHM bol oceňovaný obstarávacou cenou vrátane vedľajších nákladov obstarania (doprava, provízie, poistné, ostatné vedľajšie náklady)

DHM vytvorený vlastnou činnosťou bol oceňovaný priamymi nákladmi a nepriamymi nákladmi (výrobná réžia) súvisiacimi s vytvorením DHM.

Cenné papiere: podnik v bežnom účtovnom období nevlastnil cenné papiere.

Zásoby: spoločnosť nakupovala zásoby v bežnom účtovnom období.

Pri účtovaní zásob spoločnosť postupovala podľa Postupov účtovania, účtovná trieda I. čl. 2 – spôsobom A.

Nakupované zásoby oceňoval podnik obstarávacou cenou v zložení cena obstarania vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (doprava, provízie, poistné, ostatné vedľajšie obstarávacie náklady).

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdelila na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Pri vyskladnení sa VNO zahrňali do nákladov:

VNO

----- x výdaj zo skladu

PS zásob + príjem na sklad

Obstarávacia cena zásob sa v analytickej evidencii rozdeľovala na vopred stanovenú cenu (pevnú cenu) podľa internej smernice a odchýlku od skutočnej ceny obstarania. Pri vyskladnení sa odchýlka rozpúšťala do nákladov:

Oceňovací rozdiel

----- x výdaj zo skladu

PS zásob + príjem na sklad

Peňažné prostriedky, ceniny, pohľadávky a záväzky podnik oceňoval menovitou hodnotou, t. j. hodnotou, na ktorú boli vystavené.

Podnik pri inventarizácii nezistil nový majetok.

Účtovná jednotka používa účtovné odpisy nezávisle na daňových odpisoch. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby a intenzity používania majetku; pričom ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

Oprava chýb minulých účtovných období: v bežnom účtovnom období nebolo účtované o chybách minulých období.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine a blízkom východe vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ), avšak, vedenie Spoločnosti urobilo 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).

Spoločnosť je závislá od pokračujúcej finančnej podpory materskej spoločnosti. Táto situácia naznačuje, že môže existovať neistota, ktorá môže vyvolať pochybnosti o schopnosti spoločnosti naďalej nepretržite pokračovať v činnosti bez podpory materskej spoločnosti

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

1) Informácie k položkám Aktív súvahy

a) Informácie o dlhodobom majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|--|-----------------------|---------|------------------|----------|----------------|--------------------|-----------------------------------|--------|
| | Náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 58 466 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 466 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 58 466 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 466 |
| Oprávkový | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 56 438 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 438 |
| Prírastky | 0 | 2 028 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 028 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 58 466 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 466 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 2 028 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 028 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | |
|---------------------------------------|--|---------|---------------------|----------|----------------|--------------------|-----------------------------------|--------|
| | Náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 58 466 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 466 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 58 466 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58 466 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 50 380 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50 380 |
| Prírastky | 0 | 6 058 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 058 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 56 438 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 56 438 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 8 086 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 8 086 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 2 028 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 028 |

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|-----------------------|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 31572 | 1864139 | 2709507 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4605218 |
| Prírastky | 0 | 29915 | 20684 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 50599 |
| Úbytky | 0 | 0 | 68025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68025 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 31572 | 1894054 | 2662166 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4587792 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 772204 | 2571788 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3343992 |
| Prírastky | 0 | 31880 | 35172 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67052 |
| Úbytky | 0 | 0 | 68025 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68025 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 804084 | 2538935 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3343019 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 31572 | 1091935 | 137719 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1261226 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 31572 | 1089970 | 123231 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1244773 |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|---------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | | h | i |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 24515 | 1863214 | 2714099 | 0 | 0 | 0 | 880 | 0 | 4602708 |
| Prírastky | 7057 | 925 | 7319 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 15301 |
| Úbytky | 0 | 0 | 11911 | 0 | 0 | 0 | 880 | 0 | 12791 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 31572 | 1864139 | 2709507 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4605218 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 740857 | 2537075 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3277932 |
| Prírastky | 0 | 31347 | 46624 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77971 |
| Úbytky | 0 | 0 | 11911 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11911 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 772204 | 2571788 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3343992 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 24515 | 1122357 | 177024 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1324776 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 31572 | 1091935 | 137719 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1261226 |

g), i), j) Spoločnosť nemá dlhodobý finančný majetok

m) Účtovná jednotka netvorí opravné položky k zásobám.

q) Hodnota pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky voči prepojeným UJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 10 217 | 0 | 10 217 |
| Pohľadávky voči prepojeným UJ | 107 196 | 0 | 107 196 |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 53 033 | | 53 033 |
| Iné pohľadávky | 8 222 | | 8 222 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 178 668 | 0 | 178 668 |

s) Výpočet odloženej daňovej pohľadávky

| Text | Účtovný základ | Daňový základ | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložená daňová pohľadávka |
|--|----------------|---------------|----------|-----------------|----------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku | | | | | |
| Nedaňové opravné položky k zásobám | | | | | |
| Nedaňové opravné položky k pohľadávkam | | | | | |
| Nedaňové rezervy | | | | | |
| Odpočet daňovej straty | x | | | | |
| Závazky(náklady) podmienené zaplatením | | | | | |
| Iné | | | | | |
| Spolu | x | x | x | x | |

y) Významné položky účtov časového rozlíšenia

| Opis položky účtov časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 262 | 244 |
| poistné | 262 | 244 |
| | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 13 035 | 8 707 |
| poistné | 9 548 | 5 892 |
| ostatné | 3 487 | 2 815 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

2) Informácie k položkám Pasív súvahy

a) Vlastné imanie za bežné účtovné obdobie

Hodnota Základného imania spoločnosti je 26 556€.

Hodnota splateného Základného imania je 26 556€

V bežnom účtovnom období nedošlo k zmenám na Základnom imaní spoločnosti.

a. 3) Rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty vykázanej v predchádzajúcom účtovnom období

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný strata | -145 654,23 |
| Rozdelenie účtovného zisku | Bežné účtovné obdobie |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov | |
| Prídel do sociálneho fondu | |
| Prídel na zvýšenie základného imania | |
| Zúčtovanie straty s nerozdel. ziskom min.rokov | 145 654,23 |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | 0 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | |
| Iné | |
| Spolu | 0 |

b) Jednotlivé druhy rezerv za bežné účtovné obdobie s uvedením ich stavu na začiatku a konci účtovného obdobia, tvorba, použitie, zrušenie a predpokladaný rok použitia rezerv

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Odchodné | 29 675 | 4 206 | | | 29 675 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| na nevyčerpanú dovolenku | 31 725 | 41 142 | 31 725 | | 41 142 |
| na overenie účtovnej závierky | 4 400 | 4 400 | 4 400 | | 4 400 |
| na vypracovanie UZ a RZD | 1 200 | 1 200 | 1 200 | | 1 200 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|--------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| Odchodné | 28 273 | 1 402 | | | 29 675 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | | | | | |
| na nevyčerpanú dovolenku | 27 254 | 31 725 | 27 254 | | 31 725 |
| na overenie účtovnej závierky | 4 400 | 4 400 | 4 400 | | 4 400 |
| na vypracovanie UZ a RZD | 1 690 | 1 200 | 1 690 | | 1 200 |

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 739 889 | 727 237 |
| Dlhodobé záväzky do lehoty splatnosti | 739 889 | 727 237 |
| Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 519 121 | 577 599 |
| Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti | 362 275 | 498 494 |
| Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti | 156 846 | 79 105 |

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

| Text | Účtovný základ | Daňový základ | Rozdiel | Sadzba dane (%) | Odložený daňový záväzok |
|--|----------------|---------------|----------|-----------------|-------------------------|
| Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku | | | -886 664 | 21 | -186 199 |
| Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím | | | | | |
| Iné | | | | | |
| Nedaňové rezervy | 39 481 | | 39 481 | 21 | 8 291 |
| Odpočet daňovej straty | x | | | 21 | |
| Záväzky(náklady) podmienené zaplatením | 4 467 | | 4 467 | 21 | 938 |
| Spolu | x | x | x | x | -176 970 |

g) Záväzky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 4 216 | 4 314 |
| Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov | 8 526 | 7 866 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 8 526 | 7 866 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 9 011 | 7 964 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 3 731 | 4 216 |

i) Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci a forma zabezpečenia

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Charakter úveru | Ručenie úveru |
|-------------------------------------|------|----------------|------------------|--|---|-----------------|---------------|
| a | b | c | d | e | f | g | |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Spolu: | | | | | 0 | | |
| Krátkodobé finančné výpomoci | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

3) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u prenajímateľa
Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

4) Majetok prenajatý formou finančného prenájmu u nájomcu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|--|--|--------------------|
| | Splatnosť | | | Splatnosť | | |
| | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Istina | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Finančný náklad | 0 | | | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 0 | | | 0 | 0 | 0 |

5) Informácie o odloženej dani

f) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

| P.č. | Názov položky | Základ dane | Daň | Daň v % |
|------|--|-------------|---------------|---------|
| 1 | Výsledok hospodárenia pred zdanením | 14 096 | x | x |
| 2 | Teoretická daň (bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek) | 14 096 | 2 960 | 21 |
| 3 | Pripočítateľné položky spolu | 33 459 | 7 026 | 21 |
| 4 | Odpočítateľné položky spolu | -76 821 | -16 132 | 21 |
| 5 | Odpočet daňovej straty | 0 | 0 | 21 |
| 6 | Základ dane | -29 266 | 0 | 21 |
| 7 | Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia) | 0 | 3 840 | 21 |
| 8 | Splatná daň z príjmov p úpravách | x | 3 840 | x |
| 9 | Odložená daň z príjmov | x | 13 136 | 21 |
| 10 | Celková daň z príjmov | x | 16 976 | x |

6) Významné položky majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi
Účtovná jednotka nemá náplň pre daný bod.

Čl. IV – Informácie dopĺňajúce položky výkazu ziskov a strát

1) Informácie o výnosoch

a) Tržby za vlastné výkony a tovar, opis a hodnota tržieb podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavné oblasti odbytu

b)

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov a služieb | | Typ výrobkov, tovarov a služieb | | Typ výrobkov, tovarov a služieb | |
|---------------|---------------------------------|--|---------------------------------|--|---------------------------------|--|
| | Chladiče | | Finálna montáž | | | |
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Taliansko | 0 | 0 | 2 629 526 | 2 427 538 | | |
| Spolu | 0 | 0 | 2 629 526 | 2 427 538 | | |

c) Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|-----------------------|--|-----------------|---------------------------------------|--|
| | Konečný zostatok | Konečný zostatok | Začiatkový stav | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 203 970 | 217 787 | 219 5 | -13 817 | -1 988 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 203 970 | 217 787 | 219 775 | -13 817 | -1 988 |
| Manká a škody | x | x | x | 0 | 0 |
| Reprezentačné | x | x | x | 0 | 0 |
| Dary | x | x | x | 0 | 0 |
| Iné | x | x | x | 0 | 0 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | X | -13 817 | -1 988 |

d) Opis a suma významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Aktivácia DHM | 0 | 0 |
| Aktivácia materiálu | 0 | 0 |

e) Opis a suma ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 10 085 | 1 599 |
| Inventarizačný rozdiel | 8 572 | 0 |
| Prijaté poisťné náhrady | 0 | 723 |
| Dotácie testy, električka | 0 | 0 |
| Ostatné výnosy | 1 513 | 876 |

f) Celková suma osobných nákladov a to v členení na mzdy, ostatné sociálne náklady na závislú činnosť, sociálne a zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie

| Názov položky | Suma osobných nákladov | |
|---|------------------------|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Mzdové náklady | 993 211 | 932 986 |
| Ostatné osobné náklady na závislú činnosť | 0 | 0 |
| Sociálna poisťovňa | 236 525 | 232 113 |
| Zdravotná poisťovňa | 123 131 | 106 530 |
| Iné osobné a sociálne náklady | 114 927 | 98 189 |
| Osobné náklady spolu | 1 467 794 | 1 369 818 |

g) Opis a suma významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov, osobitne sa uvádza hodnota kurzových ziskov účtovaná ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 0 | 0 |
| Kurzové zisky, z toho: | 0 | 0 |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho: | 0 | 0 |
| bankové úroky | 0 | 0 |

h) Opis a suma významných položiek nákladov na nákup služieb

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov na nákup služieb, z toho: | 424 456 | 446 205 |
| Opravy a udržiavanie | 61 195 | 82 740 |
| Náklady na reprezentáciu | 3 268 | 3 058 |
| Strážna služba | 72 164 | 81 787 |
| Doprava | 101 470 | 89 930 |
| Externé opracovanie výrobkov | 186 359 | 188 690 |

i) Opis a suma významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 1 934 978 | 1 934 978 |
| Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok | 463 540 | 439 028 |
| Osobné náklady | 1 467 794 | 1 369 818 |
| Odpisy | 69 081 | 84 029 |
| Náklady na predaný materiál | 28 287 | 28 322 |
| Ostatné | 9 338 | 13 781 |

j) Opis a suma významných položiek finančných nákladov a celková suma kurzových strát, osobitne sa uvádza hodnota kurzových strát ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 401 | 414 |
| Kurzové straty, z toho: | 0 | 0 |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho: | 0 | 0 |
| Ostatné nákladové úroky – bankové úroky | 0 | 0 |
| Bankové poplatky | 401 | 414 |

220 Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, pričom sa uvádza výška a charakter jednotlivých položiek takýchto nákladov a výnosov
Účtovná jednotka nemá náplň pre daný bod

221 Opis a celková suma nákladov na overenie individuálnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neaudítorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo audítorskou spoločnosťou.

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 4 400 | 4 400 |
| náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 4 400 | 4 400 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 0 | 0 |
| súvisiace audítorské služby | 0 | 0 |
| daňové poradenstvo | 0 | 0 |
| ostatné neaudítorské služby | 0 | 0 |

222 Suma čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností a hlavných geografických oblastí odbytu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 2 585 738 | 2 391 898 |
| Tržby za tovar | 0 | 0 |
| Iné súvisiace výkony | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 2 585 738 | 2 391 898 |

| Geografické oblasti odbytu | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------|-----------------------|--|
| Tuzemsko výrobky | 0 | 0 |
| Tuzemsko služby | 0 | 0 |
| Tuzemsko tovar | 0 | 0 |
| EÚ výrobky | 0 | 0 |
| EÚ služby | 2 585 738 | 2 391 898 |
| EÚ tovar | 43 788 | 35 640 |
| Tretie krajiny výrobky | 0 | 0 |
| Tretie krajiny služby | 0 | 0 |
| Tretie krajiny tovar | 0 | 0 |

Čl. V – Informácie o iných aktívach a iných pasívach

- 1) Informácie o iných aktívach a iných pasívach – podmienený majetok a záväzky
 - a) Podmienený majetok – účtovná jednotka nemá náplň pre daný bod
 - b) Podmienené záväzky – účtovná jednotka nemá náplň pre daný bod

- 2) Ostatné finančné povinnosti
Účtovná jednotka nemá náplň pre daný bod

- 3) Podsúvahové účty

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|--|
| Materiál CL | 388 372 | 241 451 |
| Nedokončená výroba CL | 12 996 | 12 341 |
| Polotovary CL | 95 686 | 93 873 |
| Hotové výrobky CL | 44 717 | 61 940 |
| Služby CL | 26 | 26 |
| Strážne psy | 400 | 400 |
| Prenajatý majetok – výrobné stroje | 150 000 | 0 |

Čl. VI – Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad

:

- a) Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ako dôsledok okolností, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:
- b) Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek, ktoré nastali v dôsledku udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky.
- c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky.
- d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.
- e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku.
- f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
- g) Vydanie dlhopisy a iné cenne papiere
- h) Zaučenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
- i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma

- j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky.

Nenastali žiadne uvedené udalosti. .

Čl. VII – Informácie o spriaznených osobách

- 1) Transakcie medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
- a) Zoznam transakcií uskutočnených medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami
- b) Charakteristika transakcie
- c) Transakcie so spriaznenými osobami za každú z týchto osôb

| Spriaznená osoba | Zoznam transakcií | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|------------------|--|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| Emmegi S.p.A | Nákup hmotného majetku | 1652 | 1 085 |
| Emmegi S.p.A | Nákup materiálu komponentov do chladičov | 0 | 0 |
| Emmegi S.p.A | Nákup služieb | 0 | 0 |
| Emmegi S.p.A | Úroky z dlhodobej pôžičky | 0 | 0 |
| Emmegi S.p.A | Predaj chladičov | 0 | 0 |
| Emmegi S.p.A | Predaj materiálu | 43 788 | 35 640 |
| Emmegi S.p.A | Predaj služieb | 2 585 738 | 2 391 898 |

- 2) Príjmy a výhody členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky
Účtovná jednotka nemá náplň pre daný bod

Čl. VIII – Ostatné informácie

- 1) Informácie o práve poskytovať služby vo verejnom záujme
Účtovná jednotka nemá náplň pre daný bod

- 2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby
Účtovná jednotka nemá náplň pre daný bod

- 3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci

Čl. IX – Prehľad o pohybe vlastného imania

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do OR | 26556 | 0 | 0 | 0 | 26556 |
| Základné imanie nezapísané do OR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 2656 | 0 | 0 | 0 | 2656 |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých období | 476 181 | | 0 | -145 654 | 330 527 |
| Neuhradená strata minulých období | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -145 654 | 0 | 2 880 | 145 654 | -2 880 |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|---------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie zapísané do OR | 26556 | 0 | 0 | 0 | 26556 |
| Základné imanie nezapísané do OR | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Emisné ážio | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné kapitálové fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zákonné rezervné fondy | 2656 | 0 | 0 | 0 | 2656 |
| Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do výsledku hospodárenia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné fondy tvorené zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých období | 612 456 | | 0 | -136 275 | 476 181 |
| Neuhradená strata minulých období | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -136 275 | | 145 654 | 136 275 | -145 654 |
| Ďalšie zmeny vlastného imania | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 35907746

DIČ 2021900914