

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

IČO: 35907746

DIČ: 2021900914

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE ZOSTAVENEJ
K 31.12.2022

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 2021 do 31. decembra 2021 bola schválená valným zhromaždením dňa 25. mája 2022

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky
Účtovná závierka spoločnosti Emmegi Heat-Exchangers, s. r. o. (ďalej len spoločnosť) k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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)

Taliansko

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	76
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	74	81
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, urobilo vedenie Spoločnosti 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). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

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	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	58467	0	0	0	0	0	58467
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	58467	0	0	0	0	0	58467
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38265	0	0	0	0	0	38265
Prírastky	0	6058	0	0	0	0	0	6058
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44323	0	0	0	0	0	44323
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	20202	0	0	0	0	0	20202
Stav na konci účtovného obdobia	0	14144	0	0	0	0	0	14144

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	58467	0	0	0	0	0	58467
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	58467	0	0	0	0	0	58467
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30207	0	0	0	0	0	32207
Prírastky	0	6058	0	0	0	0	0	6058
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38265	0	0	0	0	0	38265
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	26260	0	0	0	0	0	26260
Stav na konci účtovného obdobia	0	20202	0	0	0	0	0	20202

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	24515	1858015	3021253	0	0	0	0	0	4903783
Prírastky	0	5199	41090	0	0	0	0	0	46289
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	24515	1863214	3062343	0	0	0	0	0	4950072
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	648122	2737919	0	0	0	0	0	3386041
Prírastky	0	46350	85782	0	0	0	0	0	132132
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	694472	2823701	0	0	0	0	0	3518173
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	1209893	283334	0	0	0	0	0	1517742
Stav na konci účtovného obdobia	24515	1168742	238642	0	0	0	0	0	1431899

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	1858015	2925447	0	0	0	0	0	4807977
Prírastky	0	0	95806	0	0	0	0	0	95806
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	24515	1858015	3021253	0	0	0	0	0	4903783
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	601162	2658870	0	0	0	0	0	3260032
Prírastky	0	46960	79049	0	0	0	0	0	126009
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	648122	2737919	0	0	0	0	0	3386041
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	1256853	266576	0	0	0	0	0	1547944
Stav na konci účtovného obdobia	24515	1209893	283334	0	0	0	0	0	1517742

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	30 050	0	30 050
Pohľadávky voči prepojeným UJ	110 912	0	110 912
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	109 321		109 321
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	250 283	0	250 283

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:	146	144
poistné	146	144
	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 378	6 440
poistné	5 252	5 219
ostatné	2 126	1 221
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 zisk	304 636
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	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	304 636
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	304 636

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	25 034			2 699	22 335
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na nevyčerpanú dovolenku	52 221	20 743	52 221		20 743
na overenie účtovnej závierky	4 400	2 400	4 400		2 400
na vypracovanie UZ a RZD	1 000	1 000	1 000		1 000

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	19 341	5 694		0	25 034
Krátkodobé rezervy, z toho:					
na nevyčerpanú dovolenku	13 870	52 221	13 870		52 221
na overenie účtovnej závierky	2 400	4 400	2 400		4 400
na vypracovanie UZ a RZD	1 549	1 000	1 549		1 000

c) Hodnota záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	836 572	139 729
Dlhodobé záväzky do lehoty splatnosti	836 572	139 729
Dlhodobé záväzky po lehote splatnosti	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	441 787	517 070
Krátkodobé záväzky do lehoty splatnosti	330 310	325 089
Krátkodobé záväzky po lehote splatnosti	111 487	191 981

f) Výpočet odloženého daňového záväzku

Text	Účtovný základ	Daňový základ	Rozdiel	Sadzba dane (%)	Odložený daňový záväzok
Dočasný rozdiel zostatkových cien odpisovaného majetku			-727 211	21	-152 714
Pohľadávky (výnosy) podmienené prijatím					
Iné	9 982			21	2 096
Nedaňové rezervy	25 734		25 734	21	5 404
Odpočet daňovej straty	x			21	
Záväzky(náklady) podmienené zaplatením	7 399			21	1 554
Spolu	x	x	x	x	-143 660

g) Záväzky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 469	4 247
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 469	8 724
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 469	8 724
Čerpanie sociálneho fondu	10 257	6 502
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 681	6 469

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							
Investičný	EUR		30.09.2025	0	0	Investičný	Nehnuteľnosti, investičný majetok spoločnosti
Krátkodobé bankové úvery							
SLSP termínovaný	EUR	2,45	31.10.2020	0	0	termínovaný	Nehnuteľnosti, investičný majetok spoločnosti
SLSP kontokorent	EUR		31.10.2022	0	0	kontokorent	Nehnuteľnosti, investičný majetok spoločnosti
Investičný úver	EUR		31.12.2022	0	0	Investičný	Nehnuteľnosti, investičný majetok spoločnosti
Investičný úver	EUR		30.09.2025 splatený	0	0	Investičný	Nehnuteľnosti, investičný majetok spoločnosti

SLSP Splátkový úver	EUR	2,45	31.10.2021 splatený	0	0	termínovaný	Nehnutelnosti, investičný majetok spoločnosti
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	-208 852	x	x
2	Teoretická daň(bez pripočítateľných a odpočítateľných položiek)	-208 852	0	21
3	Pripočítateľné položky spolu	34 435	7 231	21
4	Odpočítateľné položky spolu	-69 013	-14 493	21
5	Odpočet daňovej straty	0	0	21
6	Základ dane	-243 430	0	21
7	Úpravy splatnej dane (úľavy, zápočet, licencia)	0	0	21
8	Splatná daň z príjmov p úpravách	x	0	x
9	Odložená daň z príjmov	x	11 010	21
10	Celková daň z príjmov	x	11 010	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

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	2 794 443	2 767 290		
Spolu	0	0	2 794 443	2 767 290		

b) 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	214 538	226 904	182 961	-12 366	43 943
Výrobky	0	2 211	2 210	-2 211	1
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	214 538	229 115	185 171	-14 577	43 944
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-6 556	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-21 133	43 944

c) 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

d) 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:	58 032	281 638
Inventarizačný rozdiel	0	0
Prijaté poistné náhrady	0	73 225
Dotácie testy, električka	57 722	207 320
Ostatné výnosy	310	1 093

e) 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	995 012	1 011 954
Ostatné osobné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálna poisťovňa	253 519	247 948
Zdravotná poisťovňa	98 475	96 605
Iné osobné a sociálne náklady	85 383	64 913
Osobné náklady spolu	1 432 389	1 431 180

f) 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 závierka

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	0	6
Kurzové zisky, z toho:	0	6
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
bankové úroky	0	0

g) 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:	412 957	443 345
Opravy a udržiavanie	41 070	89 700
Náklady na reprezentáciu	5 674	6 429
Strážna služba	79 204	74 505
Doprava	107 490	98 615
Externé opracovanie výrobkov	179 519	174 096

h) 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:	2 516 124	2 096 033
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	906 743	456 809
Osobné náklady	1 432 389	1 431 180
Odpisy	138 189	132 066
Náklady na predaný materiál	25 396	63 085
Ostatné	13 407	12 893

i) 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:	13 402	28 919
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	12 423	19 296
Bankové poplatky	979	9 623

2) 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

3) Opis a celková suma nákladov na overenie individuálnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou, iné uisťovacie služby, daňové poradenstvo a ostatné neauditorské služby poskytnuté týmto audítorom alebo auditorskou 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

- 4) 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	2 794 443	2 767 290
Tržby za tovar	0	0
Iné súvisiace výkony	0	0
Čistý obrat celkom	2 794 443	2 767 290

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	2 794 443	2 767 290
EÚ tovar	0	0
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	288 087	366 245
Nedokončená výroba CL	23 902	90 810
Polotovary CL	130 620	113 979
Hotové výrobky CL	79 382	12 956
Služby CL	2 118	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

:

- 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:
- 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.
- Zmena spoločníkov účtovnej jednotky.
- Prijatie rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti.
- Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku.
- Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne
- Vydanie dlhopisy a iné cenne papiere
- Zaučenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky
- Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma
- 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	5 200	0
Emmegi S.p.A	Nákup materiálu komponentov do chladičov	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	26 320	26 551
Emmegi S.p.A	Predaj služieb	2 794 443	2 767 290

- 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	527 682		0	304 636	832 318
Neuhrazená strata minulých období	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	304 636	0	219 862	-304 636	-219 862
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	336 311		0	191 371	527 682
Neuhradená strata minulých období	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	191 371	304 636	0	-191 371	304 636
Ďalšie zmeny vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

