

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

b) Záložné právo

K 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 nebolo na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo.

K 31. decembru 2023 ani k 31. decembru 2022 nezabezpečila Spoločnosť svoje pohľadávky záložným právom.

c) Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je nasledovný:

<i>v Eur</i>	31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	97 000	11 165	91 165	-	17 000
Opravné položky k pohľadávkam	97 000	11 165	91 165	-	17 000

Spoločnosť tvorila opravné položky k bežným pohľadávkam na základe časového testu ako je uvedené v bode e), Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam po splatnosti voči spriazneným osobám. Z celkovej hodnoty pohľadávok po splatnosti tvoria pohľadávky voči spriazneným osobám hodnotu 6 295 521 EUR, a z toho po splatnosti viac ako 365 dní je 1 687 877 EUR.

d) Prehľad pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok podľa jednotlivých mien

Účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, vrátane pohľadávok voči spriazneným stranám, je denominovaná v nasledovných menách.

<i>v Eur</i>	31.12.2023		31.12.2022	
	Stav prepočítaný na EUR	%	Stav prepočítaný na EUR	%
EUR	54 788 251	99,02%	34 747 043	99,96%
GBP	14 119	0,03%	14 119	0,04%
USD	528 923	0,95%	-331	0,00%
HUF	-	0,00%	-	0,00%
PLN	-	0,00%	-	0,00%
Ostatné	-	0,00%	-	0,00%
SPOLU	55 331 293	100,00%	34 760 834	100,00%

Vertiv Slovakia, a. s.
 Účtovná zvierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
 finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

e) Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok podľa doby splatnosti

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky v lehote splatnosti	48 695 768	31 843 215
Pohľadávky po lehote splatnosti od 0 do 180 dní	3 462 275	982 629
Pohľadávky po lehote splatnosti od 181 do 365 dní	1 330 352	1 149 091
Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní	1 842 898	785 899
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	55 331 293	34 760 834

f) Bonita pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Skupina 1	-	-
Skupina 2	55 331 293	34 760 834
	55 331 293	34 760 834

Skupina 1 – noví zákazníci (menej ako 6 mesiacov)

Skupina 2 – existujúci zákazníci (viac ako 6 mesiacov) bez omeškaní v minulosti

9. Finančné nástroje podľa kategórií

<i>v Eur</i>	Úvery a pohľadávky	Celkom
31.12.2023		
Majetok podľa výkazu finančnej situácie		
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peň.prostriedkov	9 520	9 520
Pohľadávky z obchodného styku - finančné (pozri bod 8.31)	55 331 293	55 331 293
	55 340 813	55 340 813

<i>v Eur</i>	Finančné záväzky	Celkom
31.12.2023		
Záväzky podľa výkazu finančnej situácie		
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky (pozri bod 15.31)	82 628 015	82 628 015
Záväzky z lízingu (pozri bod 28)	4 418 270	4 418 270
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi (pozri bod 16)	3 789 275	3 789 275
	82 628 015	90 835 561

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

<i>v Eur</i>	Úvery a pohľadávky	Celkom
31.12.2022		
Majetok podľa výkazu finančnej situácie		
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peň.prostriedkov	6 623	6 623
Pohľadávky z obchodného styku - finančné (pozri bod 8.31)	34 760 834	34 760 834
	34 767 457	34 767 457

<i>v Eur</i>	Finančné záväzky	Celkom
31.12.2022		-
Záväzky podľa výkazu finančnej situácie		
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky (pozri bod 15.31)	61 034 443	61 034 443
Záväzky z lízingu (pozri bod 28)	4 750 111	4 750 111
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi (pozri bod 16)	3 324 819	3 324 819
	69 109 373	69 109 373

10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Bankové účty	9 520	6 623
Hotovosť	-	-
Ceniny	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	9 520	6 623

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Viac informácií o riadení likvidity je uvedených v poznámke 31.

11. Odložená daňová pohľadávka

Celková odložená daňová pohľadávka vypočítaná podľa 21% sadzby dane z príjmov (k 31.12.2022: 21%) vyplýva z dočasných zdaniteľných a odpočítateľných rozdielov medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou podľa tabuľky:

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	-1 985 277	-1 885 383
Opravná položka k pohľadávkam	3 570	20 370
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	742 817	581 222
Opravná položka k zásobám	770 141	1 060 720
Neuhradené náklady	313 449	261 576
Ostatné nedaňové záväzky	263 120	211 251
Ostatné	-	398
Odložená daňová pohľadávka	107 820	250 154

Zmenu odloženej daňovej pohľadávky v porovnaní s minulým rokom ovplyvnili hlavne vyššie rezervy na zamestnanecké požitky, nedaňové rezervy a neuhradené náklady.

Odložená daň vykázaná vo výkaze ziskov a strát je v hodnote -150 184 EUR (k 31. decembru 2022: -431 265 EUR) (poznámka 26) a odložená daň týkajúca sa precenenia rezervy na zamestnanecké požitky z poistnej matematiky v hodnote 7 850 EUR (k 31. decembru 2022: -35 561 EUR) je vykázaná do ostatného komplexného výsledku.

12. Vlastné imanie

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2023 bolo 15 963 410 EUR a bolo zapísané do obchodného registra. Základné imanie bolo v plnej výške splatené.

Spoločnosť má vydaných 1 202 064 akcií v nominálnej hodnote 13,28 EUR (400,-- SKK) za akciu. Akcie sú vlastnené nasledovne:

- Vertiv Company Group Limited: 1 200 476 akcií
- Fyzické osoby: 1 588 akcií

Štruktúra akcionárov k 31.12.2023 bola nasledovná:

Akcionár	Počet akcií
Vertiv Company Group Limited	1 200 476
Fyzické osoby	1 588
Spolu akcií k 31.12.2023	1 202 064

Štruktúra akcionárov k 31.12.2022 bola nasledovná:

Akcionár	Počet akcií
Vertiv Company Group Limited	1 200 476
Fyzické osoby	1 588
Spolu akcií k 31.12.2022	1 202 064

Štruktúra akcionárov je popísaná aj v poznámke 1.

Fondy zo zisku

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je podľa slovenských právnych predpisov povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 10% z čistého zisku ročne a to až do výšky 20% základného imania. K 31. decembru 2023 je hodnota zákonného rezervného fondu 3 246 504 EUR (k 31. decembru 2022: 3 246 504 EUR). Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a stanovách. Zákonný rezervný fond sa môže použiť iba na krytie strát Spoločnosti.

Vertiv Slovakia, a. s.
Účtovná zvierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Štatutárne a ostatné fondy

V položke štatutárne a ostatné fondy je vykázaný fond v hodnote 85 951 EUR, ktorý má v prípade potreby slúžiť na krytie ostatných obchodných rizík. Tento fond bol vytvorený v roku 1994 a od tohto obdobia sa neuskutočnili žiadne pohyby.

Ostatné kapitálové fondy

V položke ostatné kapitálové fondy sa nachádza fond v hodnote 1 331 139 EUR, ktorý predstavuje vklady akcionárov. Tento fond bol vytvorený v roku 1994 a od tohto obdobia sa neuskutočnili žiadne pohyby.

Návrh na rozdelenie zisku

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2023 do 31.12.2023 vo výške 7 524 194 EUR rozhodne valné zhromaždenie, ktoré sa uskutoční 28.6.2023. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- o Prevod na účet nerozdeleného zisku z minulých období vo výške 7 524 194 EUR.

Zisk na akciu

Základný zisk na akciu sa vypočíta tak, že sa čistý zisk Spoločnosti vydeli váženým priemerom kmeňových akcií v emisii počas roka, po odpočítaní priemerného počtu kmeňových akcií, ktoré spoločnosť kúpila a drží ich ako vlastné akcie, v prípade že tak urobila. Spoločnosť neemitovala konvertibilné finančné nástroje, preto nevykazuje redukovaný zisk na akciu.

13. Dlhodobé rezervy

Spoločnosť poskytuje dlhodobé zamestnanecké požitky v rámci programov so stanovenými príspevkami a stanovenými požitkami. Uplatnením IAS 19 Tvorba rezervy je popísaná v poznámke 4 v časti o).

<i>v Eur</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
Stav k 1.1.2023	426 301	1 484 165	1 910 466
Tvorba	668 115	271 633	939 748
- náklady na súčasné a minulé služby	650 113	170 625	820 738
- úrokové náklady	15 526	63 625	79 151
- precenenie (zisky a straty poistnej matematiky)	2 476	37 383	39 859
Použitie - vyplatené požitky	-55 365	-149 431	-204 796
Stav k 31.12.2023	1 039 051	1 606 367	2 645 418

<i>v Eur</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
Krátkodobé	123 114	248 145	371 259
Dlhodobé	915 937	1 358 222	2 274 159
Spolu k 31.12.2023	1 039 051	1 606 367	2 645 418

Vertiv Slovakia, a. s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

<i>v Eur</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
Stav k 1.1.2022	495 968	1 492 242	1 988 210
Tvorba	- 1 590	30 115	28 525
- náklady na súčasné a minulé služby	57 238	185 437	242 675
- úrokové náklady	4 673	14 017	18 690
- precenenie (zisky a straty poistnej matematiky)	-63 501	-169 339	-232 840
Použitie - vyplatené požitky	-68 077	-38 192	-106 269
Stav k 31.12.2022	426 301	1 484 165	1 910 466

<i>v Eur</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
Krátkodobé	56 393	230 689	287 082
Dlhodobé	369 908	1 253 476	1 623 384
Spolu k 31.12.2022	426 301	1 484 165	1 910 466

Nasledujúca tabuľka poskytuje prehľad nákladov týkajúcich sa rezervy na dlhodobé zamestnanecké požitky vykázaných v zisku/strate za účtovné obdobie ako osobné náklady:

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Náklady súčasnej a minulej služby	820 738	242 675
Poistno-matematické (zisky) a straty	2 476	-63 501
Náklady na dlhodobé zamestnanecké pôžitky (poznámka 21)	823 214	179 174

Poistno-matematické zisky a straty programov pri odchode do dôchodku vo výške -37 383 EUR (k 31.12.2022 vo výške 169 339 EUR) boli zaúčtované do ostatného komplexného výsledku.

Aktuálne predpoklady použité pri výpočte rezervy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v %</i>	31.12.2023	31.12.2022
Budúce zvýšenie miezd	5,00	5,00
Diskontný faktor	4,30	3,90

Analýza citlivosti

Citlivosť výsledkov, výpočtov záväzkov pôžitkov na zmeny v jednotlivých predpokladoch je nevýznamná.

14. Ostatné dlhodobé záväzky**a) Sociálny fond**

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	129 201	125 335
Tvorba sociálneho fondu	313 958	294 334
Čerpanie sociálneho fondu	302 410	290 468
Konečný stav sociálneho fondu	140 749	129 201

15. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky**a) Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky**

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Záväzky z obchodného styku (tretie strany)	34 078 813	29 575 608
Záväzky voči spriazneným osobám	41 990 076	17 959 639
Nevyfakturované dodávky	6 553 793	7 645 267
Záväzky z obchodného styku spolu	82 622 682	55 180 514
Prijaté preddávky	-50	-50
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	788	5 849 841
Účty časového rozlíšenia	-	-
Ostatné záväzky	4 595	4 138
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	82 628 015	61 034 443

b) Prehľad záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov podľa jednotlivých mien

Prehľad finančných záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov podľa jednotlivých mien je nasledovný:

<i>v Eur</i>	31.12.2023		31.12.2022	
	Stav prepočítaný na EUR	%	Stav prepočítaný na EUR	%
CZK	29 207	0,04%	-	0,00%
EUR	78 840 406	95,42%	56 108 811	91,93%
GBP	1 952	0,00%	756 491	1,24%
SEK	133	0,00%	262	0,00%
USD	3 756 317	4,54%	4 168 879	6,83%
Ostatné	-	0,00%	-	0,00%
SPOLU	82 628 015	100,00%	61 034 443	100,00%

c) Veková štruktúra záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov podľa doby splatnosti

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Záväzky v lehote splatnosti	50 997 386	58 144 566
Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 180 dní	31 562 646	2 783 135
Záväzky po lehote splatnosti od 181 do 365 dní	21 572	57 123
Záväzky po lehote splatnosti nad 365 dní	46 412	49 620
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	82 628 015	61 034 443

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

16. Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi

Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi zahŕňajú záväzky z reálnych miezd za december spolu s odhadmi nevyčerpaných dovoleniek, odmien a bonusov zamestnancov

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Záväzky voči zamestnancom	1 648 127	1 448 667
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	981 967	912 642
Nevyčerpané dovolenky	607 858	519 076
Odmeny a bonusy (odhady)	551 323	444 434
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi	3 789 275	3 324 819

17. Ostatné daňové záväzky

Ostatné daňové záväzky tvoria daň z nehnuteľností, daň z príjmov zo závislej činnosti a daň z motorových vozidiel. Splatné do 1 roku. Celková suma ostatných daňových záväzkov a jej vývoj v čase je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Ostatné daňové záväzky	211 962	220 652

18. Krátkodobé rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy ako manažérsky odhad predpokladaných nákladov. Rezervy sa prehodnocujú ku koncu každého vykazovaného obdobia a sú upravené podľa súčasného najlepšieho odhadu.

<i>v Eur</i>	31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2023
Krátkodobá časť rezervy na zamestnanecké pôžitky	287 082	84 177	-	-	371 259
Záručné opravy	129 270	449 113	502 858	-	75 774
Ostatné	14 030	6 941	14 030	-	6 941
Rezervy	430 631	540 231	516 888	-	453 973

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Prehľad o pohybe rezerv za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v Eur</i>	31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Krátkodobá časť rezervy na zamestnanecké pôžitky	238 503	48 579	-	-	287 082
Záručné opravy	75 270	293 180	238 931	-	129 270
Ostatné	5 009	14 030	5 009	-	14 030
Rezervy	318 782	355 789	243 940	-	430 631

19. Výnosy

Podiel predaja výrobkov, služieb a tovarov v skupine predstavuje 99,20% na celkových tržbách Spoločnosti (k 31.12.2022: 99,46%).

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Tržby za vlastné výrobky	195 639 213	189 093 049
Tržby z predaj služieb	18 459 635	16 992 222
Tržby z predaja tovaru	13 752 951	25 026 301
Tržby celkom	227 851 799	231 111 572

Tržby za vlastné výrobky, tovar a služby podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené nižšie.

Tržby v EUR podľa jednotlivých typov odbytu k 31.12.2023

<i>Oblasť/Typ výroby</i>	Záložné a rozvádzacie zdroje	Klimatizačné jednotky	Služby a tovar	Spolu
Slovenská republika	1 716	-4 411	177 932	175 236
Európa	92 881 187	90 686 974	31 724 149	215 292 309
Zahraníčia	4 782 093	7 291 655	310 505	12 384 253
Tržby celkom	97 664 995	97 974 218	32 212 586	227 851 799

Tržby v EUR podľa jednotlivých typov odbytu k 31.12.2022

<i>Oblasť/Typ výroby</i>	Záložné a rozvádzacie zdroje	Klimatizačné jednotky	Služby a tovar	Spolu
Slovenská republika	1 322	6 621	151 628	159 571
Európa	87 958 625	88 916 808	41 555 270	218 430 703
Zahraníčia	6 760 329	5 449 344	311 625	12 521 298
Tržby celkom	94 720 276	94 372 773	42 018 523	231 111 572

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

20. Spotreba materiálu a energií, náklady na predaný tovar

Spotreba materiálu a energií, náklady na predaný tovar, tak ako aj ďalšie vykazované náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Spotreba materiálu	151 656 618	143 969 260
Spotreba energií	1 512 482	1 564 492
Náklady na predaný tovar	11 204 750	20 743 552
Celkom	164 373 850	166 277 304

21. Osobné náklady

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Mzdové náklady	25 283 159	23 348 408
Náklady na sociálne poistenie	9 006 048	8 327 758
Rezerva na odchodné a jubilejné odmeny	831 066	242 674
Ostatné sociálne náklady	1 146 979	950 504
Celkom	36 267 251	32 869 344

22. Služby

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Náklady voči audítormi, auditorskej spoločnosti, z toho :	85 008	79 604
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	85 008	79 604
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho :	17 404 359	17 419 640
opravy a údržba	698 015	680 103
Manažérske poplatky - konzultácie a technická asistencia	10 181 313	10 294 028
cestovné	457 777	250 898
reprezentačné náklady	71 980	68 858
colné služby	-	-
telefón , internet, komunikácia	140 686	103 664
vzdelávanie	44 933	37 661
preprava	2 077 705	1 847 167
nájomné , leasing	659 131	769 834
právne, ekonomické a iné poradenstvo	132 262	107 164
externé opracovanie výrobkov	227 699	327 910
náklady na inzerciu a reklamu	6 391	35 231
služby personálnych agentúr	152 797	53 400
príspevky na predaj	-	-
servisné služby IC	1 616 290	1 963 806
upratovanie a strážna služba	813 986	747 574
softvérové služby	33 698	56 338
ostatné	89 695	76 003
Celkom	17 489 367	17 499 244

23. Odpisy

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Softvér	170 896	186 081
Oceniteľné práva - právo nakladať s majetkom	1 304 937	1 090 864
Budovy , haly a stavby	1 045 931	1 036 457
Samostatne hnutelné veci	1 532 963	1 454 797
Dopravné prostriedky	-	-
Inventár	21 189	22 606
Ostatné	4 046	9 523
Celkom	4 079 962	3 800 329

Spoločnosť posúdila využiteľnosť budov a neidentifikovala indikátory znehodnotenia.

24. Ostatné náklady a ostatné výnosy

Ostatné náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Dane a poplatky	253 097	219 696
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 000	11 000
Dary	20 000	26 816
Pokuty, penále a úroky	3 711	6 252
Poistné	8 661	6 459
Manká a škody	69 572	28 931
Rezerva na záručné opravy	335 637	226 329
Ostatné	566 742	139 285
Celkom	1 262 420	664 768

Ostatné výnosy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Predaj šrotu	614 917	509 983
Prenájom priestorov, refaktúrcia súvisiacich služieb	2 434 099	1 847 126
Refaktúrcia materiálu a služieb v rámci skupiny	387	787 396
Tržby z predaja dlhodobého majetku	66 510	5 263
Náhrady od poisťovne	-	3 937
Ostatné	10 051	3 285
Celkom	3 125 964	3 156 989

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná zvierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

25. Finančné výnosy a finančné náklady

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Úrokové náklady	874 518	482 665
Úrokové výnosy	485 472	118 074
Úroky (náklady)/ výnosy netto	(389 045)	(364 591)
Kurzové straty	1 882 947	3 355 583
Kurzové zisky	2 493 378	1 987 126
Kurzové rozdiely (straty)/zisky netto	610 431	(1 368 457)
Ostatné finančné (náklady)/výnosy netto	(16 795)	(13 700)
Finančné (náklady)/výnosy celkom	204 591	(1 746 748)
Z toho :		
Finančné výnosy	2 978 850	2 105 201
Finančné náklady	2 774 259	3 851 948

26. Daň z príjmov

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby

<i>v Eur</i>	31.12.2023			31.12.2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Zisk pred zdanením,						
z toho :	9 721 018	x	x	12 717 704	x	x
teoretická daň	x	2 041 414	21,00%	x	2 670 718	21,00%
Trvalé rozdiely	740 049	155 410	1,60%	- 451 380	-94 790	-0,75%
Zmena sadzby dane	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Ostatné	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Celkom	10 461 067	2 196 824	22,60%	12 266 325	2 575 928	20,25%

Vykázaná splatná daň z príjmov	2 046 640	21,05%	2 144 563	16,86%
Vykázaná odložená daň	150 184	1,54%	431 365	3,39%
Daň z príjmov spolu	2 196 824	22,60%	2 575 928	20,25%

Odložená daň vo výške 7 850 EUR (k 31.12.2022 vo výške -35 561 EUR) bola zaúčtovaná do ostatného komplexného výsledku (poznámka 11).

27. Podmieneny majetok a záväzky

Neistota v daňovej legislatíve

Vzhľadom k tomu, že mnohé oblasti daňového práva aplikovateľného pre Spoločnosť doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať.

Napríklad, daňový úrad na Slovensku môže vykonať úpravy z titulu transferového oceňovania a vyrubiť dodatočnú daň, ak zistí, že ceny z transakcií v rámci Spoločností nie sú v súlade s princípom nezávislého vzťahu. Súdiac z prístupu slovenských daňových úradov k uplatňovaniu pravidiel transferového oceňovania je pravdepodobné, že transferové oceňovanie v Spoločnosti bude predmetom ich skúmania. Mieru tejto neistoty nemožno kvantifikovať. Pravdepodobnosť vyrubenia dodatočnej dane sa zníži až vtedy, keď budú existovať precedensy alebo oficiálne interpretácie daňového úradu. Nateraz si vedenie Spoločnosti nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá ostatné záruky.

28. Lízing

Spoločnosť nemá majetok obstaraný formou finančného leasingu.

Spoločnosť má nájomné zmluvy na kancelárske priestory a vozidlá. Lízingy sa vykazujú, oceňujú a prezentujú v súlade s IFRS 16. Nájom kancelárskych priestorov a skladov majú spravidla lízingové zmluvy od 2 do 5 rokov, zatiaľ čo motorové vozidlá majú obvykle lízingové zmluvy od 1 do 5 rokov. Existuje niekoľko nájomných zmlúv, ktoré zahŕňajú možnosť na predĺženie zmluvy, a ktoré sa berú do úvahy pri výpočte záväzku z prenájmu. Tieto možnosti sú dohodnuté manažmentom s cieľom poskytnúť flexibilitu pri správe portfólia prenajatého majetku a jeho zosúladenie s obchodnými potrebami spoločnosti.

Spoločnosť uplatňuje výnimku na krátkodobé lízingy strojov a zariadení, na krátkodobé lízingy nehnuteľností a na predmety lízingu s nízkou hodnotou ako napríklad kancelárska technika a IT zariadenia ktorých hodnota je klasifikovaná ako nízka (menej ako EUR 5 000). Lízingové splátky vyššie uvedených sú účtované priamo do nákladov rovnomerne počas celej doby nájmu.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Právo na užívanie majetku

<i>v Eur</i>	Pozemky a stavby	Stroje a zariadenia	Motorové vozidlá	Spolu
Počiatočná hodnota k 1.1.2023	3 829 114	522 593	284 795	4 636 502
Prírastky	69 664	407 017	518 667	995 348
Presuny	-	-	-	-
Úbytky	-100 922	-	-54 075	-154 997
Odpisy	-745 054	-301 712	-258 172	-1 304 937
Zostatková hodnota k 31.12.2023	3 052 802	627 899	491 215	4 171 916

<i>v Eur</i>	Pozemky a stavby	Stroje a zariadenia	Motorové vozidlá	Spolu
Počiatočná hodnota k 1.1.2022	1 684 319	772 180	398 138	2 854 637
Prírastky	2 716 775	-	155 954	2 872 729
Presuny	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
Odpisy	-571 980	-249 587	-269 297	-1 090 864
Zostatková hodnota k 31.12.2022	3 829 114	522 593	284 795	4 636 502

Závazky z lízingu:

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Stav na začiatku roka	4 750 111	2 904 037
Prírastky - nové leasingy	1 715 952	3 263 159
Lízingové splátky	-1 604 963	-1 221 355
Úrok	-442 830	-195 730
Stav na konci obdobia	4 418 270	4 750 111

Spoločnosť vykázala záväzky z lízingu nasledovne :

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Do jedného roka	1 117 955	1 145 395
1 až 5 rokov (vrátane)	3 300 315	3 604 716
Viac ako 5 rokov	-	-
Stav na konci obdobia	4 418 270	4 750 111

Položky lízingu rozpoznané vo výkaze ziskov a strát

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Odpisy	1 304 937	1 090 864
Úrokové náklady	442 830	195 730
Celková suma rozpoznaná vo výkaze ziskov a strát	1 747 767	1 286 594

Vertiv Slovakia, a. s.
Účtovná zvierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Celková hodnota výdavkov na krátkodobý lízing a lízing majetku s nízkou hodnotou predstavovala 769 834 EUR v roku 2022 (506 317 EUR v roku 2021) v tomto zložení:

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Lízing aut	10 046	-
Lízing počítačovej techniky	9 022	27 946
Lízing strojov, prístrojov a zariadení	152 948	206 766
Lízing budov	174 425	83
Lízing skladov	312 689	535 039
Spolu	659 131	769 834

Budúce minimálne lízingové splátky z nevypovedateľného krátkodobého lízingu a lízingu majetku s nízkou hodnotou sú nasledovné:

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Do 1 roka	238 813	357 676
1 až 5 rokov (vrátane)	-	-
Viac ako 5 rokov	-	-
Spolu	238 813	357 676

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

V období od 1.1.2023 do 31.12.2023 Spoločnosť nevyplatila odmeny štatutárnym orgánom za ich činnosť pre Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia (k 31.12.2022: 0 EUR).

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

30. Spriaznené osoby

Identita spriaznených osôb

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú viaceré podniky v Skupine, ako aj ich konatelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou spoločnosťou je spoločnosť Vertiv Holdings Co, so sídlom v USA.

a) Transakcie s materskou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou Vertiv Group Company Limited (Chloride Group Limited):

Predaj <i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Predaj služieb	5 135 788	4 985 002
Ostatné výnosy	-	2 821
Celkom	5 135 788	4 987 823

Nákup <i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Nákup neobežného majetku	-	-
Manažérske poplatky	9 366 287	9 832 045
Poradenstvo	-	-
Telekomunikačná linka, internet	-	-
Ostatné nákupy	-	-
Celkom	9 366 287	9 832 045

Pohľadávky <i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	-	404 475
Celkom	-	404 475

Závazky <i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodného styku	1 030 967	745 995
Celkom	1 030 967	745 995

b) Transakcie s kľúčovými osobami vedenia

Kľúčovými osobami vedenia sú všetci zamestnanci s právomocou a zodpovednosťou za plánovacie, riadiace a kontrolné činnosti, a to priamo alebo nepriamo. Priemerný počet kľúčových osôb vedenia v roku končiacom 31.12.2023 bolo 61 osôb a 50 osôb v roku 2022. Mzdy a ostatné zamestnanecké požitky alebo záväzky voči kľúčovým osobám vedenia (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výsledku hospodárenia) sú nasledovné:

Tabuľka zahŕňa aj mzdy, odstupné a ostatné zamestnanecké požitky voči kľúčovým osobám vedenia vrátane ukončených činností a sekcie držanej za účelom predaja.

<i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Mzdy a ostatné zamestnanecké požitky	3 400 892	2 882 986
Celkom	3 400 892	2 882 986

c) Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami:

Predaj <i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Predaj hotových výrobkov	207 185 890	214 175 293
Predaj služieb	13 716 828	10 710 464
Predaj tovaru	-	-
Ostatné výnosy	232 680	206 364
Úroky prijaté	485 472	118 074
Celkom	221 620 870	225 210 195

Nákup <i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Nákup materiálu	185 365 072	236 731 275
Manažérske poplatky	-	-
Telekomunikačná linka, internet	-	-
Sales commission	-	-
COS - služby	780 618	1 011 453
Ostatné nákupy	213 588	-
Úroky platené	362 644	268 052
Celkom	186 721 922	238 010 780

Pohľadávky <i>v Eur</i>	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	33 548 406	32 785 034
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (cashpool)	20 935 197	-
Celkom	54 483 603	32 785 034

Závazky v Eur	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodného styku	40 357 473	17 221 868
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (cashpool)	-	5 849 235
Celkom	40 357 473	23 071 103

Všetky transakcie so spriaznenými osobami, vrátane transakcií s vrcholovým vedením, boli uskutočnené na základe podmienok, ktoré sú na trhu bežné v takýchto transakciách uskutočnených medzi nespriaznenými osobami, respektíve, ktoré sú v takýchto transakciách očakávané. Žiadna zo spriaznených osôb nebola v ich vzájomných transakciách akýmkoľvek spôsobom zvýhodnená.

31. Riadenie finančného rizika

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám s používania finančných nástrojov:

- Úverové riziko
- Riziko likvidity
- Trhové riziko.

Táto časť poskytuje informácie o tom, ako je Spoločnosť vystavená vyššie uvedeným rizikám, ciele, metódy a procesy Spoločnosti na ohodnotenie a riadenie rizika a riadenie kapitálu Spoločnosťou. Ďalšie kvantitatívne údaje sú uvádzané aj v iných častiach tejto účtovnej závierky.

System riadenia rizika

Finančné riziká Spoločnosti sú riadené primárne na úrovni skupiny Vertiv Group Corporation, Columbus Spojené štáty americké. Riadením rizika lokálne sa zaoberá hlavne oddelenie Treasury v Írsku v zmysle pravidiel a postupov skupiny Vertiv, ktoré identifikuje a vyhodnocuje finančné riziká a na základe ich analýzy navrhuje a implementuje opatrenia na riadenie finančných rizík. Vedenie skupiny má celkovú zodpovednosť za stanovenie a dohľad nad systémom riadenia rizika skupiny. Metódy riadenia rizika skupiny sú stanovené na identifikáciu a analýzu rizík, ktorými je skupina vystavená, na stanovenie vhodných hraníc rizika a kontrol a na monitorovanie rizika a dodržiavanie týchto hraníc. Metódy a systémy riadenia rizika sú pravidelne prehodnocované, aby odrážali zmeny trhových podmienok a aktivít skupiny. Cieľom skupiny je prostredníctvom školení, štandardov a procesov riadenia vyvíjať disciplinované a konštruktívne kontrolné prostredie, v ktorom všetci zamestnanci chápu svoje postavenie a povinnosti.

Vedenie Spoločnosti sleduje súlad so zásadami a postupmi riadenia rizika skupiny a preveruje primeranosť štruktúry riadenia rizika vzhľadom na riziká, ktorým je skupina vystavená.

Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana finančného nástroja zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká najmä z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkom. Približne 99 % obratu sa realizuje so spoločnosťami v rámci skupiny.

Vedenie Spoločnosti má stanovenú úverovú politiku a rozsah úverového rizika neustále sleduje. Hodnotenia úverovej expozície sa vykonávajú u všetkých zákazníkov mimo skupiny.

Vertiv Slovakia, a. s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Spoločnosť je vystavená nízkemu úverovému riziku, pohľadávky voči tretím stranám sú zaradené do kategórie s minimálnym rizikom. Úverové riziko pohľadávok voči spriazneným stranám považuje Spoločnosť taktiež za minimálne. Rozdelenie pohľadávok voči skupine a tretím stranám je uvedené v poznámke 8. Z celkovej sumy pohľadávok po splatnosti podľa bodu 8e) predstavujú pohľadávky voči tretím stranám 5%.

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v dátume splatnosti. Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila, tak ako to len bude možné, že bude mať peňažné prostriedky vždy k dispozícii na splnenie svojich záväzkov v lehote splatnosti, pri bežných aj neobvyklých podmienkach, bez toho, aby vykázala neprijateľné straty.

Na financovanie prevádzkových potrieb má možnosť Spoločnosť využívať bežne dostupné finančné zdroje v rámci cash pooling, čím je riziko likvidity obmedzené na minimum.

Očakávané doby splatnosti sa významne nelíšia od zmluvnej doby splatnosti.

V nasledujúcich tabuľkách sú uvedené finančné nástroje podľa ich zmluvnej doby splatnosti. Účtovná hodnota sa rovná reálnej hodnote nakoľko jediný nástroj, ktorý sa viaže na úrokovú mieru je vykázaný ako splatný do 6 mesiacov. Nástroj nemá stanovenú dobu splatnosti a Spoločnosť čerpá, resp. prispieva prostriedky v závislosti od potreby.

Jedná sa pritom o skupinový cash poolingový účet. Pozri poznámku 9 a 15. Priemerná nákladová úroková miera 8,21% (výnosová 6,27%). V roku 2022 bola nákladová úroková miera 4,74 % (výnosová 3,08%).

Finančné riziko
k 31.12.2023

<i>v Eur</i>	Poz.	Účtovná hodnota	Do 6 mesiacov	od 6 mesiacov v do 1 roka	1+5 rokov	Viac ako 5 rokov
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	9,10	9 520	9 520	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8,9	55 331 293	55 331 293	-	-	-
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	9,15	82 628 015	82 628 015	-	-	-
Záväzky z lízingu	28	4 418 270	558 977	558 977	3 106 260	194 055
Záväzky súvisiace so mzdovými nákladmi	16	3 789 275	3 789 275	-	-	-
Celkom		-35 494 748	-31 635 455	-558 977	-3 106 260	-194 055

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2023 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

k 31.12.2022

<i>v Eur</i>	Poz.	Účtovná hodnota	Do 6 mesiacov	od 6 mesiacov v do 1 roka	1+5 rokov	Viac ako 5 rokov
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	9,10	6 623	6 623	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8,9	34 760 834	37 760 834	-	-	-
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	9,15	61 034 443	61 034 443	-	-	-
Závazky z lízingu	28	4 750 111	572 698	572 698	3 022 550	166
Závazky súvisiace so mzdovými nákladmi	16	3 324 819	3 324 819	-	-	-
Celkom		-34 341 916	-30 164 503	-572 698	-3 022 550	-582 166

Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, ako napríklad výmenné kurzy a úrokové sadzby ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu jej finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať vystavenie sa trhovému riziku v prijateľnej miere popri optimalizácii výnosov z rizika.

Viac ako 99% obratu sa realizuje so spoločnosťami v rámci skupiny.

Menové riziko

Menové riziko vzniká, keď sú budúce obchodné transakcie alebo majetok a záväzky vyjadrené v inej mene ako je funkčná mena Spoločnosti.

Skupina je vystavená menovému riziku pri hotovosti, nákupoch a predajoch v inej mene než je euro, ktoré je funkčnou menou Spoločnosti. Z ostatných mien používa Spoločnosť najčastejšie americký dolár (USD) a britskú libru (GBP). Prípadná zmena hodnoty eura oproti iným menám by nemala mať významný dopad na výsledok hospodárenia Spoločnosti, nakoľko väčšina transakcií je realizovaná v eurách a pohľadávky a záväzky v iných menách sa čiastočne eliminujú. Z toho dôvodu nebola analýza citlivosti na menové riziká vykonaná a nie je preto ani zverejnená. Rozdelenie pohľadávok a záväzkov v iných menách je v poznámke 8 a 15.

Úrokové riziko

Vedenie Spoločnosti uzavrelo zmluvy o financovaní s pohyblivou úrokovou sadzbou za bežných podmienok obchodovania (cashpool) s oddelením Treasury v Írsku.

Zmena úrokovej sadzby o 50 bázických bodov ku koncu účtovného obdobia by ovplyvnila výsledok hospodárenia o 105 tisíc EUR (k 31.12.2022: 29 tisíc EUR). Táto analýza predpokladá, že všetky ostatné faktory, predovšetkým výmenné kurzy cudzích mien, ostanú nezmenené.

Riadenie kapitálu

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Zásadou Spoločnosti je udržať silný kapitálový základ a tak si udržať budúci vývoj podnikateľskej činnosti. Kapitálové potreby Spoločnosti sú zabezpečované prostredníctvom cashpoolingu a nie zmenami základného imania. Počas účtovného obdobia nenastala žiadna zmena v prístupe Spoločnosti k riadeniu kapitálu.

32. Ukončené činnosti

Spoločnosť neviduje ukončené činnosti.

33. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023.



Štatutárny orgán
Jozef Alušík
člen predstavenstva



Štatutárny orgán
Rastislav Jasenovský
podpredseda predstavenstva

Nové Mesto nad Váhom, 21. 6. 2024