

Danfoss, spol. s r. o.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. decembru 2023
a Správa nezávislého audítora**

júl 2024



Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti DANFOSS, spol. s r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti DANFOSS, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovak Republic
T: +421 259 350 111, www.pwc.com/sk/en

The firm's ID No.: 35 739 347. The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava III City Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.
IČO spoločnosti je 35 739 347. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

2. júla 2024
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Pavol Hudačko, FCCA
Licencia UDVA č. 1143

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 1 3 8 0 3 4 4	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 6 . 5 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D A N F O S S , s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T o v á r e n s k á

Číslo

4 9

PSC

Obec

9 5 3 0 1 Z l a t é M o r a v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d N i t r a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 3 5 1 1 / N

Telefónne číslo

0 3 7 / 6 9 2 6 1 0 0

Faxové číslo

0 3 7 / 6 9 2 6 3 0 0

E-mailová adresa

m k r e c h a c o v a @ d a n f o s s . c o m

Zostavená dňa:

2 0 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

2 0 . 0 6 . 2 0 2 4

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Krecháčová

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 1 5 4 0 5 4 7	2 5 2 7 8 9 8 9	
			6 2 6 1 5 5 8		1 7 9 0 1 3 3 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	1 3 5 4 3 3 8 0	7 8 3 8 7 6 3	
			5 7 0 4 6 1 7		6 9 0 7 6 0
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 7 5 1 1 3	2 3 4 4	
			1 7 2 7 6 9		6 3 6 1
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 5 5 0 2 7		
			1 5 5 0 2 7		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	2 0 0 8 6	2 3 4 4	
			1 7 7 4 2		6 3 6 1
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	1 3 3 6 8 2 6 7	7 8 3 6 4 1 9	
			5 5 3 1 8 4 8		6 8 4 3 9 9
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 7 0 0 0 0	8 7 0 0 0 0	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 3 4 2 2 8 6	3 3 0 1 8 4 4	
			4 0 4 4 2		2 8 3 5 4
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 0 4 5 0 7 3	5 5 3 6 6 7	
			5 4 9 1 4 0 6		4 0 1 9 1 2



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 0 3 5 7 6 5	3 0 3 5 7 6 5	1 4 4 7 9 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	7 5 1 4 3	7 5 1 4 3	1 0 9 3 4 0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 7 4 2 3 2 4 7	1 6 8 6 6 3 0 6	
			5 5 6 9 4 1		1 7 2 0 0 7 1 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 3 8 3 0 9 7	1 1 6 4 1 8 8	
			2 1 8 9 0 9		1 1 9 2 7 3 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 3 0 6 8 0	6 3 3 5 4 6	
			1 9 7 1 3 4		5 3 9 5 6 0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	1 7 4 1 6 9	1 6 5 5 0 1	
			8 6 6 8		1 9 1 5 5 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 8 5 7 4 5	2 7 2 6 9 7	
			1 3 0 4 8		4 1 9 2 2 1
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	9 2 5 0 3	9 2 4 4 4	
			5 9		4 2 3 9 9
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			1 0 0 0 0 0 0 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			1 0 0 0 0 0 0 0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 6 0 3 7 5 6 4	1 5 6 9 9 5 3 2	
			3 3 8 0 3 2		6 0 0 5 5 1 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 3 3 9 3 1 0	3 0 0 1 2 7 8	
			3 3 8 0 3 2		2 1 8 8 1 3 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 1 2 8 3 3 3	1 1 2 8 3 3 3	
					9 9 0 1 8
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 2 1 0 9 7 7	1 8 7 2 9 4 5		
			3 3 8 0 3 2		2 0 8 9 1 1 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 2 6 5 0 3 6 8	1 2 6 5 0 3 6 8		
					3 7 7 3 7 4 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			1 1 1 0 5	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 7 8 8 6	4 7 8 8 6		
					3 2 5 3 2	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1		Netto 2
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 5 8 6	2 5 8 6	2 4 6 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 5 8 6	2 5 8 6	2 4 6 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 7 3 9 2 0	5 7 3 9 2 0	9 8 6 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 5 8 8	1 4 5 8 8	9 8 6 0
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 5 9 3 3 2	5 5 9 3 3 2	

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 5 2 7 8 9 8 9	1 7 9 0 1 3 3 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 5 0 6 2 5 2 2	1 5 5 5 2 6 2 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 8 6 0 0 0 0 0	1 8 6 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 8 6 0 0 0 0 0	1 8 6 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 2 0 8	1 5 2 0 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 2 0 8	1 5 2 0 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 3 0 6 2 5 7 9	- 6 6 4 8 6 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 3 0 6 2 5 7 9	- 6 6 4 8 6 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 4 9 0 1 0 7	- 2 3 9 7 7 1 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 2 1 1 8 9 0	2 3 4 3 7 1 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 5 1 0	1 6 3 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 5 1 0	1 6 3 1
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 7 1 4 8 6	1 4 1 4 0 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 7 1 4 8 6	1 4 1 4 0 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 5 1 8 3 7 6	1 6 4 4 6 6 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 0 3 7 1 7 6	1 3 1 6 6 3 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 7 9 6 2 5 4	4 1 1 9 5
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 2 4 0 9 2 2	1 2 7 5 4 3 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 9 1 9 2	1 3 3 7 4 5
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	9 0 8 7 6	1 0 0 3 1 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 6 1 0 9 8	9 3 7 2 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 4	2 3 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 1 8 5 1 8	5 5 6 0 2 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 9 4 7 5	3 9 8 4 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 8 9 0 4 3	5 1 6 1 7 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	4 5 7 7	4 9 9 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 5 7 7	4 9 9 1



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 6 1 3 2 4 3 5	1 7 5 1 8 3 4 3
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 1 8 9 3 2 7	8 7 6 9 5 0 0
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 2 3 7 7 7 6	8 2 4 9 7 6 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 0 7 2 9 0	1 5 9 3 6 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 7 2 5 7 7	2 1 5 0 2 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3 7 9 3 6	5 3 1 9 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 3 2 6 8 3	7 1 4 9 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 7 0 7 1 8 1 1	1 9 7 8 5 0 8 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 8 1 9 6 6 3	7 1 1 8 3 0 2
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 1 8 0 4 1 6	5 4 8 9 1 6 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	4 7 1 2 3	2 9 8 5 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 1 9 4 7 6 3	2 6 6 1 1 2 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 4 8 9 5 9 3	4 0 6 9 3 4 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 2 9 5 6 3 2	2 6 2 5 2 1 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 0 6 7 3 7	1 1 2 5 4 6 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 8 7 2 2 4	3 1 8 6 5 8
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 2 9 7	1 3 0 8 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 9 6 9 9 4	2 2 1 3 5 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 9 6 9 9 4	2 2 1 3 5 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 9 6 2 9	1 8 3 0 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 3 7 6	1 0 8 8 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 1 5 9 5 7	1 5 3 6 7 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 9 3 9 3 7 6	- 2 2 6 6 7 3 8



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
			*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 9 9 8 3 1	1 1 1 8 9 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4 9 3 5 4 9	8 6 5 2 5
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 9 3 5 4 9	8 6 5 2 5
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 2 8 2	2 5 3 6 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 0 5 6 2	7 9 9 6 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		2 7 4 5 2
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		2 7 4 5 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 7 9 0 9	3 6 6 5 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 2 6 5 3	1 5 8 6 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	4 4 9 2 6 9	3 1 9 2 7
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 4 9 0 1 0 7	- 2 2 3 4 8 1 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		1 6 2 9 0 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		1 6 2 9 0 1
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 9 0 1 0 7	- 2 3 9 7 7 1 2

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

DANFOSS, spol. s r.o.
Továrenská 49
953 01 Zlaté Moravce

Spoločnosť DANFOSS, spol. s r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 25. mája 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. októbra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel: Sro, vložka č.13511/N).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod
- tepelné výmenníkové stanice, radiátorové ventily, podlahové vykurovanie, regulátory prietoku a tlaku, merače tepla, pohony s premennými otáčkami, frekvenčné meniče, kompresory
- projektovanie stavieb
- výroba mechanických častí elektromotorov
- výroba, montáž a servis prevodoviek a ich častí
- kovoobrábanie
- výroba strojov a prístrojov
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- čistiace a upratovacie služby
- poskytovanie služieb informátora
- výroba termostátov

Spoločnosť založila organizačnú zložku podniku pod názvom DANFOSS, spol. s r. o. – organizačná zložka podniku, Dubnica nad Váhom, ktorá bola zapísaná do Obchodného registra dňa 14. októbra 2023. V tejto organizačnej zložke začne v roku 2024 fungovať logistické distribučné centrum pod hlavičkou Danfoss Power Solutions II Denmark a Spoločnosť rozbehne vlastnú výrobu v rámci divízie Fluid Conveyance (výroba konektorov). Organizačná zložka vznikla za účelom presunu distribučného centra a výroby zo závodu Lohmar do lokality Dubnica nad Váhom.

Opis vykonávanej činnosti Organizačnej zložky podniku

- výroba hydraulických a mechanických jednotiek a súčiastok
- sprostredkovateľská činnosť
- nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti - maloobchod, veľkoobchod
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- skladovanie
- prenájom hnutelných vecí
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- počítačové služby
- poskytovanie služieb informátora
- informatívne testovanie, meranie a analýzy
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom DANFOSS International A/S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje DANFOSS International A/S so sídlom Nordborgvej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko.

Spoločnosť sa zahrňuje na najvyššej úrovni do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Danfoss A/S, Nordborgvej 81, 6430 Nordborg, Dánsko, ktorá je evidovaná pod registračným číslom 20165715 v Dánskom obchodnom registri (angl. „The Danish Business Authority“).

Konsolidované účtovné závierky je možné získať priamo v sídlach menovaných spoločností.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	114	153
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	106	123
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	10	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. júna 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
Konatelia:	Ing. Ružena Mikonyová – do 1.1.2023	Ing. Ružena Mikonyová
	Ing. Andrej Debnár – od 1.1.2023	-
	Mgr. Miroslava Krecháčová	Mgr. Miroslava Krecháčová
	Ing. Jaroslav Šedivý – od 12.9.2023	-
	Ing. Mária Smokoňová – od 12.9.2023	-

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v EUR	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
DANFOSS International A/S	18 600 000	100	100	100	0
Spolu	18 600 000	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

V roku 2023 skupina Danfoss rozhodla o presune distribučného logistického centra a výroby v rámci divízie Fluid Conveyance zo závodu Lohmar do novovytvorenej organizačnej zložky Spoločnosti v Dubnici nad Váhom.

Hoci Spoločnosť za roky 2021, 2022 a 2023 eviduje účtovné straty, s príchodom nového biznisu očakáva v blízkej budúcnosti dosiahnutie ziskovosti a upevnenie si svojho miesta v rámci skupiny Danfoss.

Rovnako vzniká pre Spoločnosť výzva uradiť start-up náklady spojené s nástupom výroby.

Spoločnosť predpokladá, že sa za rok 2024 dostane do účtovnej straty z dôvodu nábehu novej výroby. Táto výroba by však mala v ďalších rokoch zabezpečiť ziskovosť Spoločnosti.

Prioritou vedenia Spoločnosti je udržať biznis ziskový a zaistiť ďalší rast Spoločnosti.

Spoločnosť nemá k 31. decembru 2023 žiadne externé financovanie a nedisponuje ani prijatými pôžičkami od spriaznených strán.

V prípade nedostatku vlastných zdrojov, môže byť prevádzka a investície Spoločnosti financované prostredníctvom cash-poolingového rámca od materskej spoločnosti, v rámci ktorého má Spoločnosť k 31. decembru 2023 pohľadávku 2 650 tis. EUR. Zároveň má Spoločnosť k 31. decembru 2023 pôžičku voči materskej spoločnosti vo výške 10 mil EUR, ktorú však materská spoločnosť splatila po konci roka 2023 aby mohla Spoločnosť financovať investičné aktivity súvisiace s novou organizačnou zložkou (Pozn. V v časti III a Pozn. VI).

Dňa 11. júna 2024 dostalo vedenie Spoločnosti prehlásenie od materskej spoločnosti Danfoss A/S, ktorá potvrdila, že si je vedomá súčasnej finančnej situácie Spoločnosti. Zároveň zdôraznila, že vedenie Spoločnosti má jej plnú dôveru a že súčasnou politikou materskej spoločnosti je podporovať svoje dcérske spoločnosti obchodne a finančne, aby mohli plniť všetky svoje záväzky voči dodávateľom a bankám.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4	Lineárna	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby, vybavenie Samostatný hnutelný majetok	10-20	Lineárna	10-5
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-12	Lineárna	33,33 – 8,33
Výrobné náradie a formy	3	Lineárna	33,33

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než 60 dní, vytvára sa opravná položka v plnej výške menovitej hodnoty pohľadávky.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom, ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, vrátane poisťného plateného zamestnávateľom, flexikonto vrátane poisťného plateného zamestnávateľom, bonusy zamestnancom vrátane poisťného plateného zamestnávateľom, odchodné vrátane poisťného plateného zamestnávateľom, rezervy na reklamácie a záručné opravy a nevyfakturované dodávky a služby.

i) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť zamestnancom pri odchode do dôchodku časť vo výške ďalšej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023	106
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,06%
Predpokladané zvýšenie miezd	0,50%
Diskontná sadzba	3,00%
Dlhodobá inflácia	3,00%

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Ten je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov (termostatov) a tržby za predaj tovaru (tuzemsky predaj).

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	155 027	20 086	0	0	0	0	175 113
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 k 31.12.2023	0	155 027	20 086	0	0	0	0	175 113
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	155 027	13 725	0	0	0	0	168 752
Prírastky	0	0	4 017	0	0	0	0	4 017
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	155 027	17 742	0	0	0	0	172 769
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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 k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	6 361	0	0	0	0	6 361
Stav k 31.12.2023	0	0	2 344	0	0	0	0	2 344

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	155 027	20 086	0	0	0	0	175 113
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 k 31.12.2022	0	155 027	20 086	0	0	0	0	175 113
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	152 607	9 708	0	0	0	0	162 315
Prírastky	0	2 420	4 017	0	0	0	0	6 437
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	155 027	13 725	0	0	0	0	168 752
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	2 420	10 378	0	0	0	0	12 798
Stav k 31.12.2022	0	0	6 361	0	0	0	0	6 361

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo prípadne má Spoločnosť obmedzené právo s ním disponovať.

Spoločnosť v roku 2023 neinvestovala do výskumu a vývoja.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	62 286	5 801 889	0	0	0	144 793	109 340	6 118 308
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 379 193	75 143	7 454 336
Úbytky	0	0	95 037	0	0	0	0	109 340	204 377
Presuny	870 000	3 280 000	338 221	0	0	0	-4 488 221	0	0
Stav k 31.12.2023	870 000	3 342 286	6 045 073	0	0	0	3 035 765	75 143	13 368 267
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	33 932	5 399 977	0	0	0	0	0	5 433 909
Prírastky	0	6 510	186 466	0	0	0	0	0	192 976
Úbytky	0	0	95 037	0	0	0	0	0	95 037
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	40 442	5 491 406	0	0	0	0	0	5 531 848
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	28 354	401 912	0	0	0	144 793	109 340	684 399
Stav k 31.12.2023	870 000	3 301 844	553 667	0	0	0	3 035 765	75 143	7 836 419

Spoločnosť v decembri 2023 obstarala nehnuteľnosť so sídlom v Dubnici nad Váhom, v ktorej sídli Organizačná zložka Spoločnosti. Rovnako na tejto nehnuteľnosti prebiehajú rekonštrukčné práce.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	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
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	54 528	5 891 673	0	0	0	46 904	56 877	6 049 982
Prírastky	0	0	0	0	0	0	179 577	109 340	288 917
Úbytky	0	0	163 715	0	0	0	0	56 877	220 592
Presuny	0	7 758	73 931	0	0	0	-81 688	0	1
Stav k 31.12.2022	0	62 286	5 801 889	0	0	0	144 793	109 340	6 118 308
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	28 392	5 354 315	0	0	0	0	0	5 382 707
Prírastky	0	5 540	209 377	0	0	0	0	0	214 917
Úbytky	0	0	163 715	0	0	0	0	0	163 715
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	33 932	5 399 977	0	0	0	0	0	5 433 909
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	26 136	537 358	0	0	0	46 904	56 877	667 275
Stav k 31.12.2022	0	28 354	401 912	0	0	0	144 793	109 340	684 399

Spoločnosť nevlastní dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo prípadne má Spoločnosť obmedzené právo s ním disponovať.

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	154 544	48 681	6 091	0	197 134
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	8 849	4 342	4 523	0	8 668
Výrobky	8 390	5 884	1 226	0	13 048
Tovar	5	167	113	0	59
Zásoby spolu	171 788	59 074	11 953	0	218 909

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	126 666	34 539	6 661	0	154 544
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 942	2 104	1 197	0	8 849
Výrobky	7 323	4 093	3 026	0	8 390
Tovar	0	33	28	0	5
Zásoby spolu	141 931	40 769	10 912	0	171 788

Spoločnosť nevlastní zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	335 656	2 376	0	0	338 032
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	335 656	2 376	0	0	338 032
Krátkodobé pohľadávky spolu	335 656	2 376	0	0	338 032

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP	Stav k 31.12.2022
				z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	324 776	114 072	103 192	0	335 656
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	324 776	114 072	103 192	0	335 656
Krátkodobé pohľadávky spolu	324 776	114 072	103 192	0	335 656

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili z dôvodu opatrnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 894 357	1 444 953	3 339 310
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	149 034	979 299	1 128 333
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 745 323	465 654	2 210 977
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 793 209	905 045	12 698 254
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 745 323	905 045	12 650 368
Iné pohľadávky	47 886	0	47 886
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 687 566	2 349 998	16 037 564

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 892 622	631 171	2 523 793
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	105 214	-6 196	99 018
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 787 408	637 367	2 424 775
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 817 377	0	3 817 377
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 773 740	0	3 773 740
Daňové pohľadávky a dotácie	11 105	0	11 105
Iné pohľadávky	32 532	0	32 532
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 709 999	631 171	6 341 170

Spoločnosť nemá pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo a ani nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	10 000 000
Danfoss A/S Norborg	EUR	4,725%	16.12.2025 *	0	10 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				12 650 368	3 773 740
Danfoss A/S Norborg	EUR	4,725%	16.12.2025 *	10 000 000	0
Danfoss A/S Norborg – cash-pooling	EUR	1-týždňový euribor + margin	Na požiadanie	2 650 368	3 773 740
Spolu				12 650 368	13 773 740

Pôžičky poskytnuté materskej spoločnosti nie sú zabezpečené.

Úroky z pôžičky v rámci cash-poolingu sú účtované na mesačnej báze k poslednému dňu a pripísané na účet cash-poolingu v rovnaký deň. Pôžička je krátkodobého charakteru a slúži na vysporiadanie otvorených pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine.

Úroky z terminovanej pôžičky sú kalkulované a účtované na mesačnej báze k poslednému dňu a sú pripísané na účet cash-poolingu na polročnej báze. Úroková sadzba stanovená ku kalkulácii úrokov k 31. decembru 2023 je vo výške 4,725%.

* Spoločnosť použila pôžičku voči spoločnosti Danfoss A/S Norborg vo výške 10 mil. EUR po konci roka 2023 na financovanie investičných aktivít súvisiacich s novou organizačnou zložkou v v Dubnici nad Váhom. V dôsledku toho došlo k úprave klasifikácie pôžičky k 31. decembru 2023 z dlhodobej na krátkodobú (Pozn. VI).

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 588	9 860
Poistné	1 321	5 879
Nájomné	4 340	0
Predplatné, telefóny, letenky	677	3 981
Členský príspevok	5 750	
Služby	2 500	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	559 332	0
Časovo rozlíšená refakturácia projektových služieb (Lohmar Footprint project)	559 332	0
Spolu	573 920	9 860

PASÍVA

9. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

10. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 631	1 947
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 062	17 958
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 062	17 958
Čerpanie sociálneho fondu	13 183	18 274
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 510	1 631

11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 510	0	0	3 510
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 510	0	0	3 510
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 510	0	0	3 510
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	9 029 600	7 576	9 037 176
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 796 254	0	6 796 254
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 233 346	7 576	2 240 922
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	481 166	34	481 200
Závazky voči zamestnancom	0	0	129 192	0	129 192
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	90 876	0	90 876
Daňové záväzky a dotácie	0	0	261 098	0	261 098
Iné záväzky	0	0	0	34	34
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 510 766	7 610	9 518 376

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	1 631	0	0	1 631
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 631	0	0	1 631
Dlhodobé závazky spolu	0	1 631	0	0	1 631
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 149 759	166 875	1 316 634
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	40 484	711	41 195
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 109 275	166 164	1 275 439
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	328 026	0	328 026
Závazky voči zamestnancom	0	0	133 745	0	133 745
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	100 316	0	100 316
Daňové závazky a dotácie	0	0	93 726	0	93 726
Iné závazky	0	0	239	0	239
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 477 785	166 875	1 644 660

Spoločnosť nemá závazky, ktoré sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	141 402	30 084	0	0	171 486
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>141 402</i>	<i>30 084</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>171 486</i>
Odchodné	141 402	30 084		0	171 486
Krátkodobé rezervy, z toho:	556 020	512 700	420 074	130 128	518 518
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>39 841</i>	<i>129 475</i>	<i>21 295</i>	<i>18 546</i>	<i>129 475</i>
Flexikonto a nevyčerpané dovolenky	39 841	129 475	21 295	18 546	129 475
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>516 179</i>	<i>383 225</i>	<i>398 779</i>	<i>111 582</i>	<i>389 043</i>
Prémie, bonusy	269 954	169 506	226 679	43 275	169 506
Reklamácie	47 600	34 746	21 453	26 147	34 746
Audit, vypracovanie DP	15 144	26 464	22 996	0	18 612
Nezafakturované dodávky a služby	15 432	11 769	15 432	0	11 769
Ostatné	142 592	35 031	86 762	42 160	48 701
Benefity Jubilea, odchodne	25 457	105 709	25 457	0	105 709
Rezervy spolu	697 422	542 784	420 074	130 128	690 004

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	176 166	0	0	34 764	141 402
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	176 166	0	0	34 764	141 402
Odchodné	176 166	0	0	34 764	141 402
Krátkodobé rezervy, z toho:	649 439	573 015	586 819	79 615	556 020
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	197 574	39 841	197 574	0	39 841
Flexikonto a nevyčerpané dovolenky	197 574	39 841	197 574	0	39 841
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	451 865	533 174	389 245	79 615	516 179
Prémie, bonusy	263 663	269 954	227 952	35 711	269 954
Reklamácie	55 615	47 600	35 943	19 672	47 600
Audit, vypracovanie DP	12 040	14 180	10 745	331	15 144
Nevyfakturované dodávky a služby	16 582	15 432	0	16 582	15 432
Ostatné	71 189	186 008	114 605	0	142 592
Benefity Jubilea, odchodne	32 776	0	0	7 319	25 457
Rezervy spolu	825 605	573 015	586 819	114 379	697 422

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na reklamácie je v rokoch 2024 a 2025.

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 577	4 991
RAR	4 577	4 991
Spolu	4 577	4 991

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 634 393	17 178 625
Tržby za vlastné výrobky	7 237 776	8 249 765
Tržby z predaja služieb	207 290	159 360
Tržby za tovar	8 189 327	8 769 500
Čistý obrat celkom	15 634 393	17 178 625

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	443	3 453	12 714	10 006	8 189 286	8 845 235	8 202 443	8 858 694
Maďarsko	143 224	164 862	32 156	30 354	0	0	175 380	195 216
Nemecko	147 332	260 404	771	0	0	0	148 103	260 404
SAE	595 526	504 069	0	0	0	0	595 526	504 069
Rusko	0	111 073	0	0	0	0	0	111 073
Rumunsko	190 925	341 924	0	0	0	0	190 925	341 924
Turecko	792 683	811 639	0	0	0	0	792 683	811 639
Pakistan	133 388	320 337	0	0	0	0	133 388	320 337
Bielorusko	0	884 088	0	0	0	296	0	884 384
Srbsko	71 865	167 683	0	0	0	0	71 865	167 683
Egypt	815 410	835 901	0	0	0	0	815 410	835 901
Brazília	2 035 071	1 244 845	0	0	0	0	2 035 071	1 244 845
Taliansko	852 240	705 462	0	0	0	0	852 240	705 462
Dánsko	905 877	1 249 843	69 310	56 669	0	0	975 187	1 306 512
USA	5 072	29 284	0	0	0	0	5 072	29 284
Poľsko	7 269	0	0	0	0	0	7 269	0
Slovinsko	22 493	0	41 705	23 710	41	0	64 239	23 710
Česká republika	4 182	0	32 156	0	0	0	36 338	0
Iné	514 776	569 221	18 478	8 267	0	0	533 254	577 488
Spolu	7 237 776	8 204 088	207 290	129 006	8 189 327	8 845 531	15 634 393	17 178 625

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 172 577 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 172 575 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Název položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2023	31.12.2022	1.1.2022	2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	165 501	191 552	182 241	-26 051	9 311
Výrobky	272 697	419 221	213 511	-146 524	205 710
Spolu	438 198	610 773	395 752	-172 575	215 021
Iné				-2	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-172 577	215 021

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	670 619	124 697
Predaj materiálu	37 936	53 199
Výnosy z dotácií	0	207
Nárokovateľná DPH zo zahraničia	19 196	15 580
Časovo rozlíšená refaktúracia projektových služieb (Lohmar Footprint project)	559 332	0
Ostatné	54 155	55 711
Finančné výnosy, z toho:	499 831	111 894
Kurzové zisky	6 282	25 369
Prijaté úroky	493 549	86 525

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 194 763	2 661 126
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 000</i>	<i>20 919</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 000	20 919
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 172 763</i>	<i>2 640 207</i>
Doprava	96 612	127 281
Projektové služby (Lohmar Footprint project)	559 332	0
Leasing	157 427	151 816
Nájomné	377 366	342 420
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	18 895	15 279
Náklady na inzerciu, reklamu	26 907	11 354
Náklady na telekomunikačné služby	11 383	18 098
Poplatky platené Skupine	1 606 914	1 570 914
Personálny leasing	839	5 303
Opravy	71 196	75 584
Cestovné	45 781	52 903
Školenia	16 962	14 497
Náklady na montáž	43 040	53 384
Čistenie a upratovanie	26 266	25 873
Kalibrácia a certifikácia	14 398	33 055
Náklady na reprezentáciu	19 652	31 951
Ostatné	79 793	110 495
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	137 962	182 858
Predaj materiálu	19 629	18 300
Manká a škody	44 128	60 795
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 376	10 880
Ostatné	71 829	92 883
Finančné náklady, z toho:	50 562	79 967
Kurzové straty	37 909	36 653
Bankové poplatky	12 653	15 862

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	3 489 593	4 069 340
Mzdy	2 295 632	2 625 214
Ostatné náklady na závislú činnosť	287 224	318 658
Sociálne poistenie	590 559	740 351
Zdravotné poistenie	251 441	306 707
Sociálne zabezpečenie	64 737	78 410

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-104 842	0	-43 738	-148 580
Zásoby	171 787	0	47 122	218 909
Pohľadávky	152 896	0	-152 896	0
Rezervy	657 581	0	-97 052	560 529
Daňové straty	2 459 302	0	454 683	2 913 985
Ostatné	98 745	0	913	99 658
Celkom	3 435 469	0	209 033	3 644 502
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	721 448	0	43 897	765 345
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0

K 31. decembru 2023 Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke keďže nie je pravdepodobné, že bude možné vyrovnať dočasné rozdiely voči budúcemu základu dane.

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-490 107			-2 234 811		
teoretická daň		-102 922	21		-469 310	21
Daňovo neuznané náklady	121 456	25 506		123 115	25 854	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	454 683	95 483		3 435 469	721 448	
Iné	-86 033	-18 067		-548 052	-115 091	
Spolu		0	0,0		162 901	-7,3
Splatná daň z príjmov		0	0,0		0	0,0
Odložená daň z príjmov		0	0,0		162 901	-7,3
Celková daň z príjmov		0	0,0		162 901	-7,3

Spoločnosť má k 31. decembru 2023 k dispozícii nevyužitú daňovú stratu v celkovej výške 2 913 986. Časť daňových strát v hodnote 464 422 EUR expiruje v roku 2026, časť vo výške 1 994 881 EUR expiruje v roku 2027 a zvyšná časť v hodnote 454 683 EUR expiruje v roku 2028.

V roku 2016 v Spoločnosti skončila daňová kontrola k dani z príjmu právnickej osoby za zdaňovacie obdobie rok 2012 zamerané na transferové oceňovanie a uplatnenie zmlúv o zamedzení dvojitého zdanenia. Výsledkom daňovej kontroly bola dodatočná daň vo výške 195 035 EUR. Spoločnosť daň v plnej výške uhradila. V roku 2017 bola podaná žaloba voči Finančnému Riaditeľstvu Slovenskej Republiky na Krajský súd v Nitre, nakoľko Spoločnosť v plnom rozsahu nesúhlasí, že dorubenie dane bolo oprávnené. Súd uzatvoril súdny spor a vrátil prípad späť na Finančné riaditeľstvo SR.

Vo februári 2024 Spoločnosť obdržala rozhodnutie z Finančného riaditeľstva, kde svoje rozhodnutie anuluje a vracia vec späť na doriešenie Daňovému úradu Nitra, pobočka Komárno. Dňa 15. mája 2024 Daňové riaditeľstvo informovalo Spoločnosť o zaslaní žiadostí na medzinárodné dožiadanie.

Vzhľadom na vyššie uvedené nie je možné odhadnúť výsledok medzinárodného dožiadania informácií a ani vplyv na výkazy spoločnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	255 839	255 020

2. Podmienené záväzky

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

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po konci roka 2023 došlo k splateniu pôžičky, ktorú Spoločnosť poskytla spoločnosti Danfoss A/S Norborg vo výške 10 mil. EUR aby mohla financovať investičné aktivity súvisiace s novou organizačnou zložkou v Dubnici nad Váhom. V dôsledku toho došlo k úprave klasifikácie pôžičky k 31. decembru 2023 z dlhodobej na krátkodobú (Pozn. VI).

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 489 554	1 744 751
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	4 566 444	5 497 268
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	847 941	1 152 949
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	1 652 674	1 239 532
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 128 827	1 190 732
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 090 625	446 950
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	69 310	56 669
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	131 160	191 710
Splátky poskyt. pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 123 372	2 088 195
Nákup dlh. hmot. majetku	Ostatné spriaznené strany	7 032 846	0
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	493 549	86 525
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	27 452
		Stav k	Stav k
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchod. styku	Ostatné spriaznené strany	6 796 254	41 195
Pohľadávky z obch. styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	921 461	0
Pohľadávky z obch. styku	Ostatné spriaznené strany	206 872	99 018
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	12 650 368	13 773 740

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	15 208	0	0	0	15 208
Neuhradená strata minulých rokov	-664 867	0	0	-2 397 712	-3 062 579
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 397 712	-490 107	0	2 397 712	-490 107
Vlastné imanie spolu	15 552 629	-490 107	0	0	15 062 522

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	15 208	0	0	0	15 208
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-664 867	-664 867
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-664 867	-2 397 712	0	664 867	-2 397 712
Vlastné imanie spolu	17 950 341	-2 397 712	0	0	15 552 629

Hodnota splateného základného imania predstavuje 18 600 000 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 2 397 712 EUR bola vysporiadaná presunom do neuhradenej straty minulých rokov.

3. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2023 vo výške 490 107 EUR presunom do neuhradenej straty minulých rokov.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmami **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- a) **peňažné prostriedky**: peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) **peňažné ekvivalenty**: krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-490 107	-2 234 811
Odpisy dlhodobého majetku	196 994	221 356
Odpis zásob	44 128	60 795
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 376	10 880
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	47 121	29 857
Zmena stavu rezerv	-7 418	-128 183
Úrokové náklady (netto)	-493 549	-59 073
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-700 455	-2 099 179
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 394 931	820 896
Úbytok (prírastok) zásob	-62 705	-46 015
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	7 680 146	-672 981
Prevádzkové peňažné toky	5 522 055	-1 997 279
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 522 055	-1 997 279
Zaplatené úroky	0	-27 452
Prijaté úroky	493 549	86 525
Zaplatená daň z príjmov	206 140	81 956
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 221 744	-1 856 250
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 344 997	-232 043
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 344 997	-232 043
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	1 123 372	2 088 195
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 123 372	2 088 195
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	119	-98
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 467	2 565
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 586	2 467

Danfoss

spol. s r.o.

Výročná správa za rok 2023



Obsah

1	Základné informácie o Spoločnosti	3
2	Vývoj Spoločnosti.....	4
2.1	Príhovor člena vedenia Spoločnosti	5
2.2	Hospodárenie Spoločnosti za rok 2023.....	5
2.3	Predpokladaný vývoj v budúcnosti.....	7
2.4	Vybrané finančné ukazovatele	8
3	Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy.....	9

1 Základné informácie o Spoločnosti

Obchodné meno:	DANFOSS, spol. s r.o. (ďalej "Spoločnosť")
Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Sídlo:	Továrenská 49, 953 01 Zlaté Moravce
Identifikačné číslo:	31380344
Dátum vzniku:	25. mája 1994
Registrácia:	Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, v odd. Sro, č. 13511/N

Predmet podnikania:

- Nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej živnosti – maloobchod, veľkoobchod (tepelné výmenníkové stanice, radiátorové ventily, podlahové vykurovanie, regulátory prietoku a tlaku, merače tepla, pohony s premennými otáčkami, frekvenčné meniče, kompresory)
- Projektovanie stavieb
- Výroba mechanických častí elektromotorov
- Výroba, montáž a servis prevodoviek a ich častí
- Kovoobrábanie
- Výroba strojov a prístrojov
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- Čistiace a upratovacie služby
- Poskytovanie služieb informátora
- Výroba termostatov

Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán – konateľ:

- Andrej Debnár (od 1.1.2023)
- Jaroslav Šedivý (od 12.9.2023)
- Mária Smokoňová od (12.9.2023)
- Miroslava Krecháčová

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

Názov	Výška podielu na základnom imaní [EUR]	Výška podielu na základnom imaní [%]	Podiel na hlasovacích právach [%]
DANFOSS International A/S	18 600 000	100	100

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

2 Vývoj Spoločnosti

Spoločnosť vznikla v roku 1994. Jej hlavnou oblasťou pôsobenia je predaj komponentov pre vykurovanie a tepelnú pohodu. V roku 2005 rozšírila svoje pôsobenie aj na oblasť výroby mechanických termostátov. V súčasnosti zastáva Spoločnosť významné miesto na trhu výroby elektro-mechanických termostátov, má približne 10%-ný podiel na celosvetovom predaji elektro-mechanických termostátov a hlavnými zákazníkmi sú Esmaltec Brazil, Elkay USA, Everest Brazil, Brema Italy.

Spoločnosť vyvíja svoju činnosť na Slovensku od roku 1994 a v roku 2005 rozšírila svoje aktivity o výrobu a predaj termostátov.

Hlavným dlhodobým cieľom Spoločnosti je zvýšiť predaj pri poskytovaní vysokokvalitných produktov a služieb.

V roku 1994 sa Spoločnosť stala dcérskou spoločnosťou firmy DANFOSS International A/S so sídlom v Nordborgovej 81, Nordborg, Dánsko.

V roku 2009 bolo do obchodného registra zapísané zvýšenie základného imania z 310 350 000 SKK na 18 600 000 EUR.

Ďalšie informácie o Spoločnosti sú dostupné na adrese www.sk.danfoss.com, informácie o Skupine DANFOSS International A/S na adrese www.danfoss.com.

2.1 Príhovor člena manažmentu Spoločnosti Ing. Andreja Debnára



Rok 2023 bol pre nás rokom plným výziev. Postupné etablovanie sa na jednozmennú prevádzku, hľadanie nových príležitostí na trhoch ako aj implementácia rôznych úsporných opatrení patrili medzi tie hlavné výzvy. Vysoká inflácia nás donútila zvyšovať ceny zákazníkom a tiež vyvinula tlak na vyššiu rast miezd. Elektronika a lacnejší čínski konkurenti však zostávajú aj naďalej tými najväčšími výzvami. Aj v roku 2024 budeme pokračovať v hľadaní nových obchodných príležitostí, investujeme veľa do cestovania k zákazníkom a na výstavy.

V samotnej Spoločnosti sa sústreďíme aj naďalej na optimalizáciu nákladov a zvyšovanie produktivity práce.

Prioritou na rok 2024 je bude udržať tento biznis ziskový a zaistiť ďalší rast spoločnosti.

Z tohto miesta sa chcem poďakovať všetkým zamestnancom, ktorí nám vytrvalo pomáhajú v rozbehnutých aktivitách.

2.2 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2023

Spoločnosti sa v roku 2023 podarilo eliminovať nepriaznivý vývoj a dosiahla stratu vo výške 490,1 tis. EUR v porovnaní s rokom 2022, kedy strata bola vo výške 2 398 tis. EUR.

Spoločnosti sa podarilo udržať si tržby na blízkej úrovni roka 2022, ale s pretrvávajúcou neistotou na trhu, t.j. prechodom od mechanického termostatu k elektronickému u súčasných zákazníkoch a zároveň sa nám podarilo zoptimalizovala náklady spoločnosti.

Návrh na vysporiadanie účtovnej straty vo výške 490,1 tis. EUR je presun do neuhradenej straty minulých rokov.

Cieľom Spoločnosti na nasledujúce obdobie je dosiahnuť rast produkcie v závislosti od predaja. Jedným z významných cieľov firmy je dosahovanie kvantitatívnych a kvalitatívnych výsledkov za čo najnižšie náklady.

Počas roka 2023 boli zavedené viaceré opatrenia na redukcii nákladov, variabilných aj fixných, boli obmedzené školenia, a iné aktivity, ktoré nie sú z obchodného hľadiska kritické.

V roku 2023 spoločnosť i naďalej pokračovala v aktivitách na znižovanie výrobných nákladov. Pretrvával dôraz na neustále zvyšovanie produktivity, kde sa nám podarilo dosiahnuť významnú úsporu výrobných nákladov. Pokračovali sme tiež v aktivitách zameraných na znižovanie množstva nezhodných výrobkoch a tým aj redukcii celkových nákladov na nekvalitu. Kontinuálne pokračujeme v obnove existujúcich výrobných zariadení s dôrazom na dostupnosť náhradných dielov a tiež zlepšovanie cyklových časov. V uplynulom roku sa zmapovali možnosti automatizácie časti výroby. V r. 2023 sa nám podarilo čiastočná automatizácia balenia. V roku 2024 by Spoločnosť chcela v automatizácii pokračovať na ďalších pracoviskách.

Spoločnosť v roku 2023 zamestnávala priemerne 114 zamestnancov.

Spoločnosť podporuje odborné vzdelávanie zamestnancov aj rozvoj manažérskych zručností vedenia.

Spoločnosť v roku 2023 neinvestovala do výskumu a vývoja.

Spoločnosť neobstarala žiadne vlastné akcie, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

V oblasti životného prostredia sa spoločnosť v roku 2023 zamerala najmä na zníženie množstva odpadového liehu pri procese nastavovania v nastavovacích vaniach a na zníženie množstva kovového odpadu pri montáži termostatov na montážnych linkách. Na predaji kovového odpadu spoločnosti v roku získala 12,6 tis. EUR.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Na základe horeuvedených skutočností si Manažment spoločnosti v súčasnosti nie je vedomý žiadnych rizík, ktoré by významne ovplyvnili budúce hospodárenie.

Bližšie informácie ohľadom vyššie spomenutých skutočností sú súčasťou poznámok k účtovnej závierke, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy ako príloha č.1.

2.3 Predpokladaný vývoj v budúcnosti

V roku 2024 Spoločnosť plánuje ďalšie rozšírenie svojej trhovej pozície v niektorých regiónoch, kde vidíme ďalší potenciál umiestnenia našich výrobkov.

Spoločnosť založila Organizačnú zložku podniku, ktorá bola zapísaná do Obchodného registra dňa 14. októbra 2023, kde v roku 2024 začne fungovať logistické distribučné centrum pod hlavičkou Danfoss Power Solutions II Denmark a Spoločnosť rozbehne vlastnú výrobu v rámci divízie Fluid Conveyance (výroba konektorov). Organizačná zložka vznikla za účelom presunu distribučného centra a výroby zo závodu Lohmar do lokality Dubnica nad Váhom.

Celý projekt je rozdelený do niekoľkých krokov, ktoré sú na sebe závislé a niektoré z nich prebiehajú súbežne, najmä kúpa budovy a rozsiahla rekonštrukcia prebiehajúca od leta 2023.

Spoločnosť bude pokračovať v neustálom zlepšovaní a optimalizácii výrobných nákladov so zameraním sa na automatizáciu niektorých výrobných procesov. Ďalšou prioritou bude hľadanie alternatívnych materiálov, ktoré by priniesli zníženie nákladov a tým aj zlepšenie konkurencieschopnosti nášho produktu – termostat v určitých regiónoch vo svete.

Zároveň sa bude Spoločnosť ešte viac presadiť svoje predaje na tuzemsko trhu.



Prehliadka Organizačnej zložky v Dubnici nad Váhom

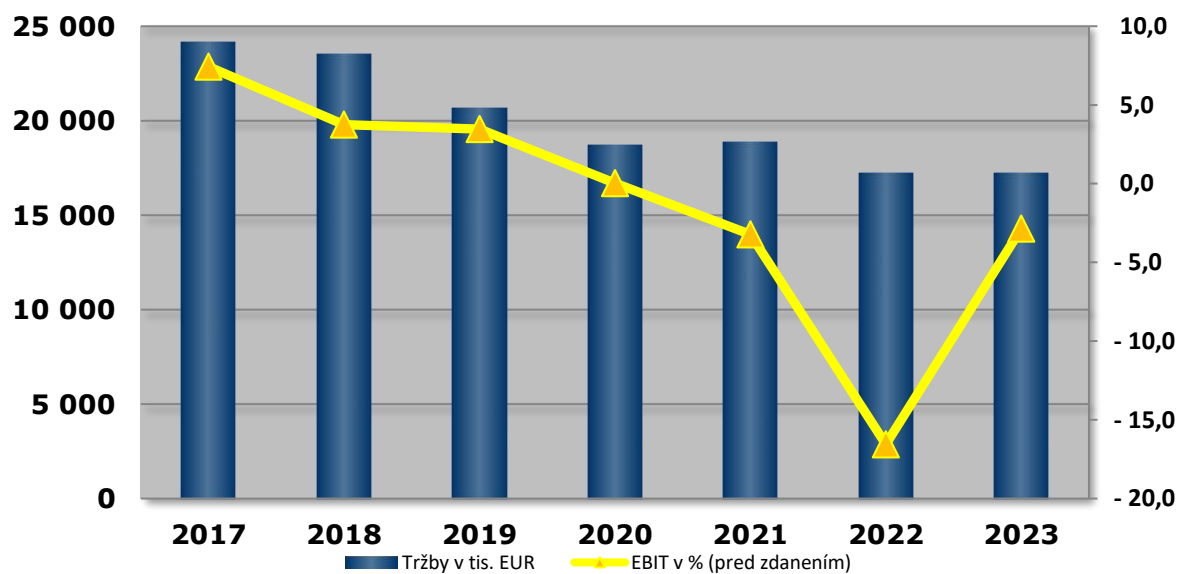
Foto zľava : Andrej Kurota, Marcin Szeffler, An-Ha Do, Benjamin Lehman, Daniel Winter, Eric Alstrom, Andrew Smulski, Michal Bebjak, Christina Fuchs, Roy Chen, Mária Smokoňová

2.4 Vybrané finančné ukazovatele

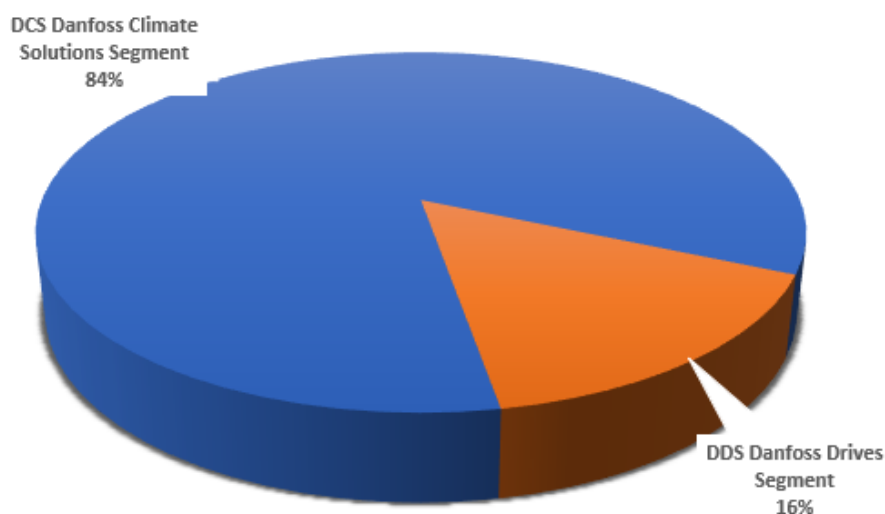
V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja Spoločnosti za posledných päť rokov:

[tis. EUR]	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2024
Tržby	24 141	23 516	20 647	18 695	18 838	17 179	15 634
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-)	1 793	883	715	5	-609	-2 235	-490
Zisk/strata po zdanení	1 274	658	532	-44	-665	-2 398	-490
Základné imanie	18 600	18 600	18 600	18 600	18 600	18 600	18 600
Priemerný počet zamestnancov	230	218	169	168	183	153	114

Vývoj tržieb a EBITu v % pred zdanením



Rozdelenie tržieb 2023 podľa segmentov



Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu overené audítorom aj poznámky k účtovnej závierke spolu s výrokom audítora sú uvedené v prílohách tejto výročnej správy.

3 Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

Po konci roka 2023 došlo k splateniu pôžičky, ktorú Spoločnosť poskytla spoločnosti Danfoss A/S Norborg vo výške 10 mil. EUR aby mohla financovať investičné aktivity súvisiace s novou organizačnou zložkou v Dubnici nad Váhom. V dôsledku toho došlo k úprave klasifikácie pôžičky k 31. decembru 2023 z dlhodobej na krátkodobú.

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky a výročnej správy nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke a výročnej správe za rok 2023.

Príloha č.1 – Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2023

Príloha č.2 – Výrok audítora