

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

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 Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 7652/B). V priebehu činnosti Spoločnosť zmenila sídlo a v súčasnosti je vedená v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, oddiel s.r.o., vložka 13511/N.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- nákup a predaj tovarov v rozsahu voľnej činnosti – maloobchod, veľkoobchod,
- projektovanie stavieb,
- montáž a odpravy meracej a regulačnej techniky,
- sprostredkovateľská činnosť,
- výroba mechanických častí elektromotorov,
- výroba, montáž a servis prevodoviek a ich častí,
- kovoobrábanie,
- výroba strojov a prístrojov.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	230	272
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	223	233
počet vedúcich zamestnancov	8	6

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

5. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola zaslaná do zbierky listín obchodného registra 20. septembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 23. septembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia

Peter Piukovics

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVÝCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
DANFOSS International A/S	18 600 000	100	100	-
Spolu	18 600 000	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky DANFOSS International A/S, Nordborgovej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť DANFOSS International A/S, Nordborgovej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti DANFOSS International A/S.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady)

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10	lineárna	10
Stroje, prístroje a zariadenia	6	lineárna	16,7
Výrobné zariadenia	8	lineárne	12,5

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť posudzuje, či nedošlo k zníženiu hodnoty majetku Spoločnosti. Testovanie zníženia hodnoty majetku sa vyžaduje v prípade, že existujú interné alebo externé indikátory, ktoré by poukazovali na možné zníženie hodnoty majetku. Zníženie hodnoty majetku sa vykazuje vždy, keď zostatková hodnota presahuje návratnú hodnotu (určená na základe jednotky generujúcej hotovosť). Takéto zníženie hodnoty sa vykazuje priamo vo výsledku hospodárenia.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú štandardnou cenou, ktorá sa upravuje štvrťročne.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 od vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzkov.

(h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenášanému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Spoločnosť kúpila v marci 2010 nehnuteľnosti s príslušenstvom a pozemkami od spoločnosti Secop s.r.o. (Danfoss Compressors, s.r.o. v tom čase). Kúpna cena nehnuteľnosti bola 22 930 00 EUR. Spoločnosť nechala nehnuteľnosť oceniť nezávislým znalcom a na základe znaleckého posudku zaúčtovala opravnú položku vo výške 14 499 000 EUR. Spoločnosť v roku 2013 predala tieto nehnuteľnosti (pozemky aj budovy) za sumu 8 000 000 EUR. Nehnuteľnosti boli prevedené na kupujúceho k 31. decembru 2013. Zápis do katastra nehnuteľností sa uskutočnil v januári 2014.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 51 852 000 EUR (2012: 51 852 000 EUR).

Spoločnosť v priebehu roku 2013 investovala 207 741 EUR do nákupu nových strojov, nástrojov a foriem z dôvodu zvyšovania kvality dodávaných výrobkov a materiálov a z dôvodu zefektívnenia procesu výroby a optimalizácie nákladov.

DANFOSS, spol. s r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	0	3	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DANFOSS, spol. s r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	0	3	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DANFOSS, spol. s r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	0	3	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DANFOSS, spol. s r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	3	0	3	2	9	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	88 339	160 782	176 493	0	72 627
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 144	53 574	58 617	0	101
Výrobky	16 722	266 463	258 660	0	24 525
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	30 843	137 381	127 952	0	40 271
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	141 047	618 199	621 722	0	137 524

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nízkej obrátkovosti materiálu a nadmernosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 3 148 000 EUR (2012: 3 148 000 EUR).

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	277 364	166 397	189 875	16 905	236 981
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	277 364	166 397	189 875	16 905	236 981

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 340 132	1 217 536	4 557 668
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	19 905 588	0	19 905 588
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	581 420	0	581 420
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 827 140	1 217 536	25 044 676

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 126 425	1 964 960	6 091 385
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	7 538 850	0	7 538 850
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	82 285	0	82 285
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 747 560	1 964 960	13 712 520

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	6 696	25 704
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	34 822	434 032
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	41 518	459 736

Spoločnosť má možnosť čerpať krátkodobý úver na bežnom účte do celkovej výšky 2 000 000 EUR od Citibank. Úver je k dispozícii odo dňa splnenia podmienok čerpania do 28. marca 2014. Celková úroková miera je na základe zmluvy dohodnutá podľa referenčných sadzieb jednomesačný EURIBOR s maržou vo výške 1,5% per annum. V priebehu roka Spoločnosť krátkodobý úver čerpala, ku koncu roka 2013 načerpaný vo výške 304 275 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 157	8 713
Nájomné	9 411	4 538
Predplatné, telefóny, letenky	1 866	1 254
Poistné	419	0
Ostatné	461	2 921
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	12 157	8 713

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-336 801	-14 146 981
– zdaniteľné	37 704	211 139
	-374 505	-14 358 120
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-284 077	-192 625
– zdaniteľné	-284 077	-192 625
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-10 897 698	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	2 534 087	3 298 109
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %.

Spoločnosť neúčtuje o odloženej daňovej pohľadávke nakoľko nevie spoľahlivo predpokladať zdaniteľné príjmy budúcich období.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2013				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 713	1 000	12 700	0	8 013
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie	19 713	1 000	12 700	0	8 013
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	19 713	1 000	12 700	0	8 013
Krátkodobé rezervy, z toho:	319 911	401 152	319 911	0	401 152
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky	100 349	83 663	100 349	0	83 663
Nevyfakturované dodávky	0	23 290	0	0	23 290
Audit, vypracovanie DP	19 770	19 105	19 770	0	19 105
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	120 119	126 058	120 119	0	126 058
Ostatné rezervy krátkodobé					
Reklamácie	53 399	22 300	53 399	0	22 300
Bonus zamestnancov	117 712	233 421	117 712	0	233 421
Mzda za nadčasy (flexikonto)	10 872	18 573	10 872	0	18 573
Nevyfakturované dodávky	17 809	800	17 809	0	800
	199 792	275 094	199 792	0	275 094
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	199 792	275 094	199 792	0	275 094

Rezerva na záručné opravy vo výške 30 313 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013. Predpokladá sa, že zvyšná časť tejto rezervy bude použitá v nasledujúcich účtovných obdobiach. Časť rezervy súvisí s konkrétnymi reklamáciami niekoľkých individuálnych zákazníkov. Zvyšok bol tvorený ako % podiel z obratu na základe historických reklamácií.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	69 013	12 700	28 685	33 315	19 713
Ostatné rezervy dlhodobé					
Reklamácie	69 013	12 700	28 685	33 315	19 713
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	69 013	12 700	28 685	33 315	19 713
Krátkodobé rezervy, z toho:	282 733	319 911	317 048	0	319 911
Zákonné rezervy krátkodobé					
Nevyčerpané dovolenky	77 070	100 349	77 070	0	100 349
Audit, vypracovanie DF, zverej. UZ	20 802	19 770	20 802	0	19 770
Nevy fakturované dodávky	34 315	0	34 315	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	132 187	120 119	132 187	0	120 119
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Reklamácie	23 300	53 399	23 300	0	53 399
Bonus zamestnancom	80 226	117 712	80 226	0	117 712
Mzda za nadčasy (flexikonto)	5 894	10 872	5 894	0	10 872
Nevy fakturované dodávky	41 126	17 809	75 441	0	17 809
	150 546	199 792	184 861	0	199 792
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	150 546	199 792	184 861	0	199 792

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	4 632	10 511
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 632	10 511
Krátkodobé záväzky spolu	4 554 916	4 873 041
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 791 661	3 242 380
Záväzky po lehote splatnosti	763 255	1 630 661

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatočný stav sociálneho fondu	10 511	5 756
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	19 744	23 697
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>19 744</i>	<i>23 697</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>25 623</i>	<i>18 942</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 632	10 511

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver	EUR	0		0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver kontokorentný	EUR	1,5	28.3.2014	304 275	304 275	0
				<u>304 275</u>	<u>304 275</u>	<u>0</u>
Spolu				<u>304 275</u>	<u>304 275</u>	<u>0</u>

Pre bližšie informácie o úvere pozri časť F4. Úver nie je zabezpečený záložným právom.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	20 257	59 924
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	20 257	59 924
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 800	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	23 800	0
Spolu	<u>44 057</u>	<u>59 924</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Vlastné výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Maďarsko	3 538 346	3 253 302	119	159	594	1 027	3 539 059	3 254 488
Nemecko	2 194 992	2 270 150	10	3 016	133	207	2 195 136	2 273 373
Rusko	1 045 367	3 981 080	0	0	0	43	1 045 367	3 981 123
Rumunsko	912 731	0	0	0	0	0	912 731	0
Bielorusko	871 790	0	0	0	0	0	871 790	0
Srbsko	816 083	583 341	0	0	0	0	816 083	583 341
Holandsko	752 604	0	0	0	0	0	752 604	0
Brazília	665 979	0	0	0	0	0	665 979	0
Taliansko	1 225 051	1 465 870	1 192	1 695	2 732	10 512	1 228 974	1 478 077
Dánsko	717 937	0	10 891	0	0	0	728 828	0
USA	519 260	659 730	0	0	10 324	12 587	529 584	672 317
Polsko	407 990	535 364	0	0	0	11	407 990	535 375
Slovensko	22 766	10 939	903 332	1 139 672	4 864 269	6 038 691	5 790 367	7 189 302
Iné	4 563 106	6 893 078	152 058	149 709	119 762	150 201	4 834 926	7 192 988
Spolu	18 254 003	19 652 854	1 067 603	1 294 251	4 997 814	6 213 279	24 319 420	27 160 384

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 194 533 EUR (v roku 2012 zvýšenie 7 663 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 198 489 EUR (v roku 2012 zvýšenie 63 469 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2013 Konečný zostatok b	2012 Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	b	c	d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby				29 420	69 222
Výrobky	348 665	579 329	585 082	-230 664	-5 753
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	568 634	769 878	706 409	-201 244	63 469
Manká a škody	x	x	x	11 485	41 214
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-4 774	-97 020
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-194 533	7 663

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
		0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	59 347	80 046
Inventarizačný rozdiel sklad	40 496	76 383
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	15 867	0
Iné	2 984	3 663
Finančné výnosy, z toho:	45 502	42 230
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>16 274</i>	<i>25 254</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	100	19 915
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>29 228</i>	<i>16 976</i>
Prijaté úroky	29 228	16 976
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	18 254 003	19 652 854
Tržby z predaja služieb	1 067 603	1 294 251
Tržby za tovar	4 997 814	6 213 279
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z predaja majetku	8 000 000	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	58 325	319 195
Čistý obrat celkom	32 377 745	27 479 579

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 273 557	3 727 639
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 518</i>	<i>27 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 518	27 300
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 249 039</i>	<i>3 700 339</i>
Doprava	218 889	305 192
Leasing autá	92 685	110 647
Nájomné	164 834	145 912
Inzercia, reklama	30 377	29 697
Opravy	106 236	140 072
Cestovné	41 047	42 804
Školenia	23 642	42 513
Predajná a technická literatúra	9 914	6 443
Technická pomoc (globálne služby)	608 568	774 336
Záruka	72 247	76 548
Náklady na montáž	57 691	137 782
Licenčné poplatky a zúčtovacie vzťahy	1 899 098	1 159 780
Čistenie a upratovanie	50 556	48 197
Kalibrácia a certifikácia	19 679	18 381
Stráženie objektov	13 181	13 284
Telekomunikačné služby	37 831	41 013
Náklady na reprezentáciu	39 427	45 701
Prenájom zamestnancov	512 161	267 047
Ostatné	250 977	294 990
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	136 149	483 359
Poistné	39 412	53 690
Inventarizačné rozdiely	70 197	164 222
Odpis nedobytných pohľadávok	199	215 113
Iné	26 341	50 334
Finančné náklady, z toho:	79 019	88 999
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>50 464</i>	<i>63 432</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	184	61 722

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 556 892		100,00 %	2 639 123		100,00 %
teoretická daň		588 085	23,00 %		501 433	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	979 888	225 374	8,81 %	1 027 824	195 287	7,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-14 434 478	-3 319 930	-129,84 %	-1 137 922	-216 205	-8,19 %
Vplyv v nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-10 897 698	-2 506 471	-98,03 %	2 529 025	480 515	18,21 %
Splatná daň z príjmov		8	-98,03 %		480 515	18,21 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		8	-98,03 %		480 515	18,21 %

Suma 8 EUR predstavuje zrážkovú daň.

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %.

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	10 897 698	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má prostredníctvom operatívneho leasingu prenajaté automobily.

Prenajatý majetok

Spoločnosť v minulosti odkúpila všetky budovy a príslušné pozemky od spoločnosti Secop, s.r.o. (Danfoss Compressors, s.r.o.), ktoré ďalej prenajímala tretím osobám. K 31. decembru 2013 sa Spoločnosť rozhodla predať všetky budovy a príslušné pozemky.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		7 306 810
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	244 956	242 435
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V priebehu roku 2013 neboli členovi štatutárneho orgánu vyplatené žiadne príjmy (2012: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (2012: 0 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby Spoločnosti patria:

- Danfoss International A/S, Dánako (materská spoločnosť)
- DANFOSS HF, REYKJAVIK
- DANFOSS (PTY) LTD., Rivonia
- Danfoss GmbH, Guntramsdorf, Rakúsko
- Danfoss LLC, Baltimor
- OOO DANFOSS, MOSCOW REGION, ISTRÁ AREA
- Danfoss TOV, Kyjev
- DANFOSS FZCO, - Dubai
- OY DANFOSS AB, Espoo
- DANFOSS AS, Talin
- DANFOSS SIA, Riga
- DANFOSS UAB, Vilnius
- DANFOSS LIMITED, DENHAM, BUCKINGHAMSHIRE
- Danfoss GmbH, Ofembach
- Danfoss NV/SA, Groot-Bijgaarden
- DANFOSS S.A.R.L., ELANCOURT
- DANFOSS S.A., EL SOTO DE LA MORALEJA-ALCOBENDAS
- DANFOSS AB, LINKÖPING
- DANFOSS B.V. SCHIEDAM
- DANFOSS S.R.L., Torino
- Danfoss d.o.o., Zagreb
- Danfoss Drives A/S, Graasten
- Danfoss, s.r.o., Praha
- Danfoss LLC, St. Petersburg
- Danfoss A/S, Vejle
- DANFOSS INDUSTRIES SA DE CV, APODACA, 81 N.L.C.P. 66600
- DANFOSS (TIANJIN) LTD., Tianjin
- DANFOSS S.R.L. TROFARELLO
- DANFOSS DO BRASIL IND. LTDA. JD. STA. GENEVRA, CAMPINAS
- Danfoss Bauer GmbH, Esslingen, Nemecko
- Danfoss Drives USDL, Loves Park, USA
- Danfoss JIP A/S, Glamsbjerg, Dánsko
- Danfoss Kft., Budapest, Maďarsko
- Danfoss Limited Ltd, Denham, Veľká Británia
- Danfoss Plate Heat, Hangzhou, Čína
- Danfoss Polen Sp.z. o.o., Grodzisk Mazowiecki, Poľsko
- Danfoss Redan A/S, Hinnerup, Dánsko
- Danfoss S.a.r.l., Elancourt Cedex, France
- Danfoss S.r.l., Bucurest, Rumunsko
- Danfoss Socla, Virey-Le-Grand, Francúzsko
- Danfoss Szginomiya Sp.z.o.o., Grodzisk Mazowiecki, Poľsko
- Gemina Termix A/S, Sunds, Dánsko

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie s meterskou spoločnosťou:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

Materská spoločnosť a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Nákup tovaru a materiálu	01	2 920 528	3 039 892
Technická pomoc, IT služby, ostatné služby	01	2 083 246	2 168 394
Nákup majetku	01	0	50 791
Úroky z prijatej pôžičky	01	0	0
Poskytnutá pôžička	08	19 905 588	7 538 853
Predaný tovar	02	529 133	340 079
Ostatné služby poskytnuté	03	6 751	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou):

Spriaznené osoby a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Nákup tovaru a materiálu	01	537 053	3 199 111
Ostatné služby prijaté	01	345 512	84 198
Nájomné, energie, platené	01	0	0
Nákup majetku	01	0	0
Nájomné fakturované	03	0	0
Ostatné služby poskytnuté	03	2 665	0
Predaný tovar	02	2 020 476	2 590 707

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	244 998	307 149
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	19 905 588	7 538 850
Spolu aktíva	20 150 586	7 845 999
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	1 879 868	1 448 520
Spolu pasíva	1 879 868	1 448 520

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkys za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	22 067 755	0	0	0	22 067 755
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	5 596	0	0	184 707	190 303
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-22 959 375	0	0	1 973 901	-20 985 474
Výsledok hospodárenia bežného účtovného období	2 158 608	2 556 884	0	-2 158 608	2 556 884
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	19 872 584	2 556 884	0	0	22 429 468

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	22 067 755	0	0	0	22 067 755
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	5 596	0	0	0	5 596
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-24 494 620	0	0	1 535 245	-22 959 375
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 535 245	2 158 608	0	-1 535 245	2 158 608
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	17 713 976	2 158 608	0	0	19 872 584

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

Názov položky	2012
Účtovný zisk	2 158 608
Rozdelenie účtovného zisku	
	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	184 707
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	1 973 901
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	2 158 608

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 2 556 884 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel na zákonný rezervný fond 127 844 EUR,
- prevod na nerozdelený stratu minulých rokov 2 429 040 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 879 156	3 532 927
Zaplatené úroky	-2 688	-248
Prijaté úroky	29 228	16 976
Zaplatená daň z príjmov	-1 053 710	-10 733
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 851 986	3 538 922
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 851 986	3 538 922
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-207 741	-888 117
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 000 000	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	7 792 259	-888 117
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Poskytnutá pôžička spriaznenej osobe	-12 366 738	-5 543 159
Prijaté úvery	304 275	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-12 062 463	-5 543 159
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-418 218	-2 892 354
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	459 736	3 352 090
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	41 518	459 736

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6

Peňažné toky z prevádzky**Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových
a mimoriadnych položiek)**

Upravy o nepeňažné operácie:

Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku

Odpis drobného majetku cez účet 501

Opravná položka k pohľadávkam

Opravná položka k zásobám

Nerealizované kurzové straty

Nerealizované kurzové zisky

Rezervy

Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku

Iné nepeňažné operácie

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných

pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)

Úbytok (prírastok) zásob

(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)

Peňažné toky z prevádzky**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevoz medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované 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.

Danfoss spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softver	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predbežky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	54 535	0	0	0	0	0	54 535
Přisasky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 535	0	0	0	0	0	54 535
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	30 986	0	0	0	0	0	30 986
Přisasky	0	8 703	0	0	0	0	0	8 703
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 689	0	0	0	0	0	39 689
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Přisasky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 549	0	0	0	0	0	23 549
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 846	0	0	0	0	0	14 846

Danfoss spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39 565	0	0	0	0	0	39 565	
Prírastky	0	14 970	0	0	0	0	0	14 970	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	54 535	0	0	0	0	0	54 535	
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 540	0	0	0	0	0	20 540	
Prírastky	0	10 446	0	0	0	0	0	10 446	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	30 986	0	0	0	0	0	30 986	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 025	0	0	0	0	0	19 025	
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 549	0	0	0	0	0	23 549	

Danfoss spol. s r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Bežné účtovné obdobie										
			Samostatné hmotné veci a súbory brutálnych vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 981 979	21 397 452	5 532 220	0	0	0	615 808	2 746	30 530 205	
Přirastky	0	0	160 713	0	0	0	47 028	0	207 741	
Úbytky	2 981 979	21 397 452	58 124	0	0	0	179 059	0	24 616 614	
Presuny	0	0	355 266	0	0	0	-355 266	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 990 075	0	0	0	128 511	2 746	6 121 332	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 255 649	4 552 400	0	0	0	0	0	7 808 049	
Přirastky	0	973 877	539 872	0	0	0	0	0	1 513 749	
Úbytky	0	4 229 526	19 369	0	0	0	0	0	4 248 895	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	5 072 903	0	0	0	0	0	5 072 903	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	130 939	13 686 033	122 732	0	0	0	0	0	13 939 704	
Přirastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	130 939	13 686 033	110 320	0	0	0	0	0	13 927 292	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	12 412	0	0	0	0	0	12 412	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 851 040	4 455 770	857 088	0	0	0	615 808	2 746	8 782 452	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	904 760	0	0	0	128 511	2 746	1 036 017	

DANFOSS, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súby hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Ospravedňovaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predbežky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prvotné oceňenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 981 979	21 381 571	4 985 233	0	0	0	0	369 491	2 746	29 721 020
Priřasť	0	15 881	329 596	0	0	0	44 623	483 047	0	873 147
Úbytky	0	0	63 962	0	0	0	0	0	0	63 962
Presuny	0	0	236 730	0	0	0	0	-236 730	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 981 979	21 397 452	5 487 597	0	0	0	44 623	615 808	2 746	30 530 205
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 277 372	4 079 949	0	0	0	0	0	0	6 357 321
Priřasť	0	978 277	481 908	0	0	0	36 237	0	0	1 496 422
Úbytky	0	0	45 694	0	0	0	0	0	0	45 694
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 255 649	4 516 163	0	0	0	36 237	0	0	7 808 049
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	130 939	14 254 714	339 307	0	0	0	0	0	0	14 724 960
Priřasť	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	568 681	216 575	0	0	0	0	0	0	785 256
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	130 939	13 686 033	122 732	0	0	0	0	0	0	13 939 704
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 851 040	4 849 485	565 977	0	0	0	8 386	369 491	2 746	8 638 739
Stav na konci účtovného obdobia	2 851 040	4 455 770	848 702	0	0	0	8 386	615 808	2 746	8 782 452

