

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. decembru 2013

Danfoss Power Solutions a.s.
Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

Prílohy

1. Súvaha k 31. decembru 2013
2. Výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013
3. Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2013



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Danfoss Power Solutions a.s.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Danfoss Power Solutions a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. decembrom 2013 a poznámky.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.



Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2013 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. decembrom 2013 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

7. apríla 2014
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r. o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ľuboš Vančo
Licencia SKAU č. 745

SÚVAHA

k 31. 12. 2013 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

Účtovná zvierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná zvierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

Za obdobie

mesiac	rok
od 01	2013
do 12	2013

IČO

3 1 6 2 6 5 7 2

SK NACE

28. 12. 0

(vymačf sa ☒)Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac	rok
od 01	2012
do 12	2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Danfoss Power Solutions a. s.

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

Kukučínova 2148 - 84

PSČ

01701

Obec

Považská Bystrica

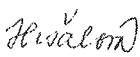
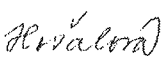
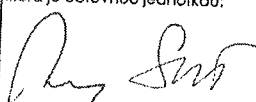
Telefón

042 / 43011111

Fax

042 / 4301447

E-mail

Zostavená dňa: 25.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štátulárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:			

DIČ: 2020442699

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 002 + r. 030 + r. 061	001	166 572 606	94 018 079	72 554 527	94 603 954
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	125 799 342	93 265 182	32 534 160	37 070 443
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	1 482 123	1 444 013	38 110	26 434
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	005	1 482 123	1 444 013	38 110	26 434
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	124 317 219	91 821 169	32 496 050	37 044 009
A.II.1.	Pozemky (031)-092A	012	470 132	0	470 132	470 132
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	28 554 125	11 165 855	17 388 270	17 901 822
	3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022)-/082, 092A/	014	94 097 940	80 526 530	13 571 410	17 649 777
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)-/085, 092A/	015	0	0	0	0
	5. Základné stádo a ľazné zvieratá (026)-/086, 092A/	016	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032)-/089, 08X, 092A/	017	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042)-094	018	1 135 022	128 784	1 006 238	722 278
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052)-095A	019	60 000	0	60 000	300 000
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 029)	021	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	0	0	0	0
	3. Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065)-096A	024	0	0	0	0
	4. Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025	0	0	0	0

DIČ: 2020442699

Súvaha úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	0	0	0	0
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	40 713 328	752 897	39 960 431	57 483 749
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až 037)	031	9 333 024	591 563	8 741 461	9 668 248
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	7 181 050	400 358	6 780 692	6 843 832
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	1 341 146	172 027	1 169 119	1 143 066
3.	Výrobky (123)-194	034	771 230	14 726	756 504	1 189 889
4.	Zvieratá (124) - 195	035	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	39 598	4 452	35 146	491 461
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až 045)	038	0	0	0	21 677
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040	0	0	0	0
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	0	0	0	0
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	0	0	0	21 677
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	0	0	0	0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až 054)	046	31 316 179	161 334	31 154 845	47 416 098
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	9 556 433	161 334	9 395 099	7 927 945
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	0	0	0	
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	20 051 110	0	20 051 110	37 714 331
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	1 525 960	0	1 525 960	1 690 265
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	182 676	0	182 676	83 557

DIČ: 2020442699

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	3 Netto
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	64 125	0	64 125	377 726
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	738	0	738	187
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	63 387	0	63 387	377 539
3.	Účty v bankách s dobou viazanosťou dlhšou ako jeden rok 22XA	058	0	0	0	0
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X)	059	0	0	0	0
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	0	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	59 936	0	59 936	49 762
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	59 936	0	59 936	49 762
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	0	0	0	0

DiC: 2020442699

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r.067 + r.088 + r.121	066	72 554 527	94 603 954
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	52 049 701	49 143 564
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	39 000 000	39 000 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	39 000 000	39 000 000
	2. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (-/- 252)	070	0	0
	3. Zmena základného imania +/- 419	071	0	0
	4. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	072	0	0
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073	156 754	33 368
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074	0	0
	2. Ostatné kapitálové fondy (413)	075	0	0
	3. Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	0	0
	4. Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	156 754	33 368
	5. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasní (+/- 415)	078	0	0
	6. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079	0	0
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	6 194 159	5 825 418
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	6 194 159	5 825 418
	2. Nedeliteľný fond (422)	082	0	0
	3. Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	0	0
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	597 368	597 368
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	597 368	597 368
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	086	0	
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	6 101 420	3 687 410
B.	Záväzky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	20 504 826	45 460 390
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	4 122 654	3 222 370
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	0	0
	2. Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	871 273	474 809
	3. Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	2 223 138	1 766 757
	4. Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	1 028 243	980 804
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	860 045	805 078
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	0	0
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	096	0	0
	3. Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097	0	0

DIČ: 2020442699

Súvaha ÚČ POD I-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	12 900	12 960
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	0	0
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	847 145	792 118
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	15 522 127	41 432 942
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	12 882 843	10 479 564
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	0	0
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	504 220	338 352
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	0	0
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	0	0
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	0	29 470 794
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	611 176	637 021
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	420 514	376 206
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	1 083 309	98 818
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	20 065	32 187
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	117	0	0
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	0	0
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	0	0
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	0	0
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	0	0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	0	0

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. 12. 2013 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

Účtovná zvierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná zvierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

Za obdobie

mesiac	rok
01	2013
12	2013

IČO

3 1 6 2 6 5 7 2

SK NACE

2 8 . 1 2 . 0

(vyznačuje sa ☒)Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

mesiac	rok
01	2012
12	2012

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D a n f o s s P o w e r S o l u t i o n s a . s .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

K u k u č í n o v a 2 1 4 8 - 8 4

PSČ

0 1 7 0 1

Obec

P o v a ž s k á B y s t r i c a

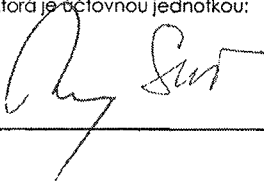
Telefón

0 4 2 / 4 3 0 1 1 1 1

Fax

0 4 2 / 4 3 0 1 4 4 7

E-mail

Zostavený dňa: 25.03.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválený dňa:			

DIČ: 2020442699			Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	2 636 969	4 445 374
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	914 338	2 680 583
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	1 722 631	1 764 791
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	100 825 566	98 536 622
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	101 213 825	99 207 364
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	-388 259	-670 742
3.	Aktívacia (účtová skupina 62)	07	0	0
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	74 687 231	74 217 151
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	61 575 645	60 616 436
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	13 111 586	13 600 715
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	27 860 966	26 084 262
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	14 111 112	14 736 068
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	10 211 664	10 792 933
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	5 576	5 576
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	3 541 770	3 582 290
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	352 102	355 269
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	165 407	147 370
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	6 893 084	7 450 658
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	38 718	188 821
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	264	29 420
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohládkam (+/- 547)	21	-181 970	80 137

DIČ: 2020442699			Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	1 928 624	2 040 871
II.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545 546, 548, 549, 555, 557)	23	970 601	734 267
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	24	0	0
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	25	0	0
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	7 869 810	5 136 034
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	0	0
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	0	0
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29	0	0
VII.1	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	0	0
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	0	0
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	0	0
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	0	0
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	0	0
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35	0	0
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	0	0
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	0	0
X.	Výnosové úroky (662)	38	6 169	24 806
N.	Nákladové úroky (562)	39	1 054	4 966
XI.	Kurzové zisky (663)	40	657 231	898 819
O.	Kurzové straty (563)	41	562 566	1 294 136

DIČ: 2020442699			Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	0	0
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	14 721	20 704
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	0	0
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	0	0
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (- r. 45)	46	85 059	-396 181
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	7 954 869	4 739 853
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	1 853 449	1 052 443
S.1	- splatná (591, 595)	49	1 814 366	640 324
2.	- odložená (+/- 592)	50	39 083	412 119
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	6 101 420	3 687 410
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	0	0
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	0	0
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54	0	0
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55	0	0
U.1.	- splatná (593)	56	0	0
2.	- odložená (+/- 594)	57	0	0
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58	0	0
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	7 954 869	4 739 853
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	6 101 420	3 687 410

Danfoss Power Solutions a.s.

Poznámky k účtovnej závierke
k 31. decembru 2013

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

Poznámky Úč POD 3 - 04

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

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac
0 1

rok
2 0 1 3

do

mesiac
1 2

rok
2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 2

do

1 2

2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

2 8 0 3 1 9 9 5

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 1 6 2 6 5 7 2

DIČ

2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

Kód SK NACE

2 8 . 1 2 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

D a n f o s s P o w e r S o l u t i o n s a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K u k u č í n o v a

Číslo

2 1 4 8 - 8 4

PSČ

0 1 7 0 1

Názov obce

P o v a ž s k á B y s t r í c a

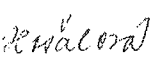
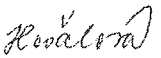
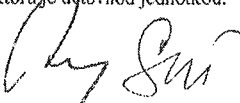
Číslo telefónu

0 4 2 / 4 3 0 1 1 1 1

Číslo faxu

0 4 2 / 4 3 0 1 4 4 7

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 25.3.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena statutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa:			

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Danfoss Power Solutions a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená zakladateľskou zmluvou 9. februára 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 28. marca 1995 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel Sa, vložka 274/R). Dňa 17. septembra 2013 zmenila Spoločnosť svoje obchodné meno zo Sauer-Danfoss a.s. na Danfoss Power Solutions a.s.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba a prevádzkový servis hydraulických a mechanických jednotiek a súčiastok,
- výskum a vývoj v odbore strojárstva,
- informatívne testovanie, meranie a analýzy,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja a predaj konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností mimo drahých kovov.

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	650	713
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	646	678
počet vedúcich zamestnancov	69	74

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. 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.

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 28. mája 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 uložená do zbierky listín obchodného registra 5. júna 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 11. júna 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. mája 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo
Ing. Miloš Kraus – predseda
Ing. Mária Smokoňová (od 29. mája 2013)
Ing. Jaroslav Šedivý
Ing. Peter Valko (do 31. decembra 2013)
Ing. Ľudovít Lapúnik

Dozorná rada
Dip. Ing. Thomas Kaiser - predseda
Henrik Vestergaard Jørgensen
Riccardo Carra
Jozef Kovalík

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

	Jozef Prekop	(do 24. apríla 2013)
	Ing. Milan Vrana	(od 25. apríla 2013)
Prokúra	Ing. Norbert Jakubík	
	Ing. Ivan Krchnavý	
	Ing. Rudolf Kyselica	
	Ing. Katarína Orlitová	
	Martin Belavý	
	Mgr. Viera Hájková	
	Ing. Jana Briffa	

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola takáto:

Spoločník, akcionár	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 TS Holding GmbH	39 000 000	100	100	-
Spolu	39 000 000	100	100	-

Akcionár firmy zmenil svoje obchodné meno zo Sauer — Danfoss (Neumünster) GmbH na Danfoss TS Holding GmbH dňa 17. septembra 2013.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrňovaná na najnižšej úrovni do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Danfoss Power Solutions, Inc., 2800 East 13th Street, AMES, Iowa 50010 USA. Spoločnosť Danfoss Power Solutions, Inc., bola založená zakladateľskou zmluvou (angl. "Certificate of Incorporation") 25. septembra 1989 a je registrovaná na sekretariáte štátu Delaware na divízii spoločností pod číslom súboru 2102700 8100H (angl. "Secretary of state Delaware, Division of Corporations, File number 2102700 8100H"). Dňa 17. septembra 2013 zmenila svoje obchodné meno zo Sauer-Danfoss, Inc. meno na Danfoss Power Solutions, Inc.

Spoločnosť je zahrňovaná na najvyššej úrovni do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Danfoss A/S, Nordborgvej 81, DK-6430 Nordborg, ktorý je evidovaný pod registračným číslom 20165715 v Dánskom obchodnom registri (ang. „The Danish Business Authority“).

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

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

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Odpisy ostatného 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	3	lineárna	33,34
Oceniťelné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. O drobnom hmotnom investičnom majetku spoločnosť neúčtuje. Internou smernicou je vyhlásený za materiál. 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	37	lineárna	2,7
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,34 až 16,7
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	33,34 až 25
Náradie	3	lineárna	33,34
Kancelárske zariadenie	8 až 20	lineárna	5 až 12,5
Hardvér	3	lineárna	33,34

(c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, poistné, provízie, skonto a pod.), alebo čistou realizačnou hodnotou. Zásoby sa oceňujú nižšou zo spomenutých hodnôt.

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 zahrnuje 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. Ak skutočné vlastné náklady sú vyššie ako predajná cena znížená o náklady spojené s predajom a znížené o predpokladané náklady na ich dokončenie (čistá realizačná hodnota), zásoby sa ocenia hodnotou vo výške čistej realizačnej hodnoty (princíp Lower of Cost or Market).

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Pravidelne sa prehodnocuje výška opravnej položky k nadbytočným a zastaraným zásobám.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

(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 záväzku.

(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 účtovnej 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

(l) Prenájom (leasing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú sa na konci dohodnutej doby finančného prenájmu predchádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba prenájmu 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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(o) Cudzí 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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.

(p) 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 4 4 2 6 9 9

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 8 až 11.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 129 439 tis. EUR a poistenie prerušenia prevádzky vo výške 14 245 tisíc EUR. Celková poistná suma za rok 2013 dosahovala výšku 143 684 tis. EUR (r. 2012: 143 857 tis. EUR).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2013	2012
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	874 525	1 299 195
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	874 525	1 299 195

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

8

Danfoss Power Solutions a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 981 526	8 349 110	0	0	0	0	10 330 636
Prírastky	0	28 950	0	0	0	0	0	28 950
Úbytky	0	24 345	8 349 110	0	0	0	0	8 373 455
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 986 131	0	0	0	0	0	1 986 131
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 976 705	8 349 110	0	0	0	0	10 325 815
Prírastky	0	7 337	0	0	0	0	0	7 337
Úbytky	0	24 345	8 349 110	0	0	0	0	8 373 455
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 959 697	0	0	0	0	0	1 959 697
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	4 821	0	0	0	0	0	4 821
Stav na konci účtovného obdobia	0	26 434	0	0	0	0	0	26 434

Danfoss Power Solutions a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	470 132	28 267 527	96 118 873	0	0	0	847 291	300 000	126 003 823	
Prírastky	0	0	1 394 159	0	0	0	870 849	60 000	2 325 008	
Úbytky	0	8 077	4 003 535	0	0	0	0	0	4 011 612	
Presuny	0	294 675	588 443	0	0	0	-583 118	-300 000	0	
Stav na konci účtovného obdobia	470 132	28 554 125	94 097 940	0	0	0	1 135 022	60 000	124 317 219	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 365 705	78 469 096	0	0	0	125 013	0	88 959 814	
Prírastky	0	808 227	6 089 269	0	0	0	6 096	0	6 903 592	
Úbytky	0	8 077	4 031 835	0	0	0	2 325	0	4 042 237	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 165 855	80 526 530	0	0	0	128 784	0	91 821 169	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	470 132	17 901 822	17 649 777	0	0	0	722 278	300 000	37 044 009	
Stav na konci účtovného obdobia	470 132	17 388 270	13 571 410	0	0	0	1 006 238	60 000	32 496 050	

Danfoss Power Solutions a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súborné hnuteľných 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	470 132	28 246 851	99 017 955	0	0	0	955 166	232 966	128 923 070	
Prírastky	0	49 370	332 725	0	0	0	421 696	150 000	953 791	
Úbytky	0	28 694	3 833 821	0	0	0	8 298	2 225	3 873 038	
Presuny	0	0	602 014	0	0	0	-521 273	-80 741	0	
Stav na konci účtovného obdobia	470 132	28 267 527	96 118 873	0	0	0	847 291	300 000	126 003 823	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 561 558	75 603 588	0	0	0	184 442	0	85 349 588	
Prírastky	0	832 841	6 669 909	0	0	0	6 096	0	7 508 846	
Úbytky	0	28 694	3 804 401	0	0	0	65 525	0	3 898 620	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 365 705	78 469 096	0	0	0	125 013	0	88 959 814	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	470 132	18 685 293	23 414 367	0	0	0	770 724	232 966	43 573 482	
Stav na konci účtovného obdobia	470 132	17 901 822	17 649 777	0	0	0	722 278	300 000	37 044 009	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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	473 478	220 019	155 421	137 718	400 358
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	165 620	104 048	29 357	68 284	172 027
Výrobky	3 460	17 341	6 075	0	14 726
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	5 876	62	1 486	0	4 452
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	648 434	341 470	192 339	206 002	591 563

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnými pohromami až do výšky 9 981 tis. EUR (2012: 10 293 tis. EUR).

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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	343 306	162 728	344 700	0	161 334
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	343 306	162 728	344 700	0	161 334

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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	9 177 647	378 786	9 556 433
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	20 051 110	0	20 051 110
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 525 960	0	1 525 960
Iné pohľadávky	182 676	0	182 676
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 937 393	378 786	31 316 179

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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	21 677	0	21 677
Dlhodobé pohľadávky spolu	21 677	0	21 677
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 062 704	208 547	8 271 251
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	37 714 331	0	37 714 331
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 690 265	0	1 690 265
Iné pohľadávky	83 557	0	83 557
Krátkodobé pohľadávky spolu	47 550 857	208 547	47 759 404

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	378 786	208 547
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	30 937 393	47 550 857
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 316 179	47 759 404
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	21 677
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	21 677

Naša Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

4. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	738	187
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	63 387	377 539
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	64 125	377 726

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:		
Služby	41 374	29 158
Poistenie	10 483	7 326
Letenky	2 562	2 997
Ostatné	5 517	10 281
Spolu	59 936	49 762

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 1.1.2013 f	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 766 757	1 094 873	1 766 757	125 447	2 223 138
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	678 674	820 731	343 195	58 629	1 097 581
Odhodné do dôchodku	924 077	136 007	5 844	66 818	987 422
Odmény pracovníkom	164 006	138 135	164 006	0	138 135
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 766 757	1 094 873	513 045	125 447	2 223 138
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 455 613	1 887 498	1 431 411	12 184	1 899 516
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	155 365	167 256	135 917	0	186 704
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	20 625	45 233	20 625	0	45 233
Nevy fakturované dodávky	298 819	639 336	286 635	12 184	639 336
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	474 809	851 825	443 177	12 184	871 273
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmény pracovníkom	569 436	719 619	569 436	0	719 619
Odstupné zamestnancom	375 759	269 124	375 759	0	269 124
Odhodné do dôchodku, životné a pracovné jubilea	35 609	46 930	43 039	0	39 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	980 804	1 035 673	988 234	0	1 028 243

Rezerva na záručné opravy vo výške 1 097 581 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov predaných pred 31. decembrom 2013. Bola vypočítaná na základe konkrétnych informácií o retrofíte v produktovej rade S 45 a na základe historických údajov reklamácií počas jednotlivých rokov životnosti (výrobné rady BR 20, TMP a TMM) alebo kvalifikovaným odhadom (výrobný rad S 45, OC Ventily). Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v rokoch 2014 až 2017.

Rezerva na odhodné do dôchodku a na životné a pracovné jubilea bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2014.

Spoločnosť plánuje vyplatiť odmeny pracovníkom v priebehu roka 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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

a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 351 613	709 658	94 653	199 861	1 766 757
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	220 297	545 652	79 215	8 060	678 674
Odchodné do dôchodku	964 318	0	15 438	24 803	924 077
Odmeny pracovníkom	166 998	164 006	0	166 998	164 006
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 351 613	709 658	94 653	199 861	1 766 757
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 162 772	1 455 613	1 111 003	51 769	1 455 613
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	198 597	155 365	198 597	0	155 365
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 285	20 625	21 285	0	20 625
Nevy fakturované dodávky	296 055	298 819	276 751	19 304	298 819
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	515 937	474 809	496 633	19 304	474 809
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rabat odberateľom	44 162	0	44 162	0	0
Odmeny pracovníkom	521 954	569 436	521 954	0	569 436
Odstupné zamestnancom	42 050	375 759	9 585	32 465	375 759
Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubilea	38 669	35 609	38 669	0	35 609
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	646 835	980 804	614 370	32 465	980 804

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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	12 900	12 960
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	12 900	12 960
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	15 522 127	41 432 942
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	15 513 521	40 724 170
Záväzky po lehote splatnosti	8 606	708 772

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. poznámok.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 123 559	5 500 531
– odpočítateľné	-916 679	-1 795 427
– zdaniteľné	8 040 238	7 295 958
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-3 272 902	-2 056 538
– odpočítateľné	-3 272 902	-2 080 451
– zdaniteľné	0	23 913
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovosť	0	0
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	847 145	792 118
Zmena odloženého daňového záväzku	55 027	498 301
Zaučtovaná ako náklad	39 083	412 119
Zaučtovaná do vlastného imania	15 944	86 182

Suma odloženého daňovej pohľadávky záväzku vo výške 15 944 EUR súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov a bola zaučtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

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 %.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 960	8 476
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	116 786	113 690
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>116 786</i>	<i>113 690</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>116 846</i>	<i>109 206</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 900	12 960

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.

6. Deriváty

Spoločnosť má s bankou uzatvorené menové forwardy na nákup USD v celkovej nominálnej výške 5 100 tisíc USD, splatné v roku 2014. Reálna hodnota k 31. decembru 2013 všetkých forwardov predstavuje 182 665 EUR. Spoločnosť splnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento forward ako zabezpečovací derivát.

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	182 665	0	
Menový forward	182 665	0	priemerný kurz 0,7628 EUR/USD

a	k 31.12.2013		k 31.12.2012	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia b	vlastné imanie c	výsledok hospodárenia d	vlastné imanie e
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	123 386	0	358 284
Menový forward	0	123 386	0	358 284

V januári 2014 sa dohodnuté zmluvy v našej Spoločnosti zrušili. Zabezpečovacie deriváty pokračujú na globálnej úrovni. Skupiny Danfoss

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi, údaje sú v USD:

Zabezpečená položka	31. 12. 2013	31. 12. 2012
a	b	b
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	5 100 000	4 320 000
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	5 100 000	4 320 000

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:

	Výrobky	Tovar	Služby	2013 EUR	Výrobky	Tovar	Služby	2012 EUR
Európa spolu:	77 018 922	1 302 856	1 161 919	79 483 697	75 969 165	3 051 171	612 286	79 632 622
Nemecko	35 629 057	531 194	619 575	36 779 826	35 739 181	1 262 884	97 916	37 099 981
Taliansko	6 270 928	75 847	0	6 346 775	5 050 416	161 550	0	5 211 966
Španielsko	325 795	0	0	325 795	613 614	0	0	613 614
Dánsko	18 483 600	35 279	463 659	18 982 538	16 756 129	346 401	411 990	17 514 520
Slovenská republika	1 771 042	448 632	78 685	2 298 359	3 831 354	710 555	93 543	4 635 452
Ostatná Európa	14 538 500	211 904	0	14 750 404	13 978 471	569 781	8 837	14 557 089
Amerika spolu:	19 374 464	784 557	149 761	20 308 782	19 642 809	760 648	50 520	20 453 977
Ázia spolu:	3 345 649	549 556	1 160	3 896 365	2 712 404	633 555	2 901	3 348 860
Ostatné zahraničie	161 950	0	0	161 950	217 279	0	0	217 279
Spolu	99 900 985	2 636 969	1 312 840	103 850 794	98 541 657	4 445 374	665 707	103 652 738

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 388 259 EUR (v roku 2012 zníženie 670 742 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 407 332 EUR (v roku 2012 zníženie 692 928 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav
a	b	c	d
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 169 119	1 143 066	2 290 047
Výrobky	756 504	1 189 889	735 836
Zvieratá	0	0	0
Spolu	1 925 623	2 332 955	3 025 883
Manká a škody			-1 401
Reprezentačné			0
Dary			0
Iné			20 474
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			-388 259
			-670 742

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 4 4 2 6 9 9

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

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

	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 928 624	2 040 871
Účtovné služby (zúčtovacie centrum EUSC)	1 195 609	1 114 080
Poskytnutie IT služieb	299 357	381 370
Predaj druhotných surovín (kovový odpad)	262 400	303 342
Poskytnuté prevádzkové služby TDK	102 634	103 232
Predaj zákaznickej databázy	0	61 000
Výnosy zo správy budovy	28 125	28 125
Dotácia z úradu práce a EÚ	0	13 788
Inventúrne prebytky	10 916	11 801
Ostatné nájom	829	905
Refundácia DPH	11 731	0
Iné	17 023	23 228
Finančné výnosy, z toho:	663 400	923 625
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>657 231</i>	<i>898 819</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	25 471
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 169</i>	<i>24 806</i>
Výnosové úroky	6 169	24 806

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:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	99 900 985	98 541 657
Tržby z predaja služieb	1 312 840	665 707
Tržby za tovar	2 636 969	4 445 374
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 242 483	2 482 575
Čistý obrat spolu	106 093 277	106 135 313

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	13 111 586	13 600 715
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>45 233</i>	<i>41 250</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	45 233	41 250
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace 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>13 066 353</i>	 <i>13 559 465</i>
Náklady na informačné a telekomunikačné služby	2 964 705	2 564 712
Opravy a údržba	2 703 128	2 728 862
Preprava výrobkov	1 508 440	1 579 457
Operatívny leasing budovy, strojných zariadení a IT technika	1 305 397	1 223 260
Manažerské služby	799 506	887 270
Personálny prenájom	696 180	1 224 035
Služby výrobného povahy	683 237	547 344
Poplatky za používanie obchodnej značky	459 120	653 691
Cestovné	366 061	436 345
Likvidácia odpadu	280 738	267 547
Ostatné služby nevýrobného povahy	260 982	293 691
Operatívny leasing dopravných prostriedkov	187 970	194 012
Náklady na inzerciu, reklamu, školenie	142 466	165 673
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	18 434	21 097
Provízie v rámci skupiny	1 079	82 173
Ostatné	688 910	690 296
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 970 601	 734 267
Tvorba a zúčtovanie rezerv	802 427	537 593
Náklady na poistenie	139 087	152 387
Manká a škody	18 381	15 045
Členské príspevky	8 727	11 208
Odpis pohľadávok	1 340	13 411
Iné	639	4 623
 Finančné náklady, z toho:	 578 341	 1 319 806
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>562 566</i>	<i>1 294 136</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 365	44 820
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>15 775</i>	 <i>25 670</i>
Nákladové úroky	1 054	4 966
Bankové poplatky	14 721	20 704

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 954 869		100,00 %	4 739 853		100,00 %
teoretická daň		1 829 620	23,00 %		900 572	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	1 334 350	306 901	3,86 %	1 174 699	223 193	4,71 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 400 672	-322 155	-4,05 %	-2 400 024	-456 005	-9,62 %
Vplyv 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	7 888 547	1 814 366	22,81 %	3 514 528	667 760	14,09 %
Splatná daň z príjmov		1 814 366	22,81 %		640 324	14,09 %
Odložená daň z príjmov		39 083	0,49 %		412 119	8,69 %
Celková daň z príjmov		1 853 449	23,30 %		1 052 443	22,78 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	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	-56 529	147 050
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	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	15 944	86 182

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť ma v nájme (operatívnom) nájme nasledovné druhy majetku:

- IT techniku, ročné nájomné bolo 121 213 EUR. Nájomné zmluvy končia v roku 2015.
- osobné automobily, ročné nájomné bolo 183 612 EUR. Nájomné zmluvy končia v roku 2016.
- v nájme administratívnu budovu, ročné nájomné bolo 436 590 EUR. Nájomná zmluva končí v roku 2019.
- strojné zariadenia, ročné nájomné bolo 471 251 EUR. Nájomné zmluvy končia v roku 2015.
- vysokozdvížne vozíky, ročné nájomné bolo 26 184 EUR. Nájomné zmluvy končia v roku 2017.

2. Prenajatý majetokSpoločnosť prenája časť prevádzkových priestorov (1 446 m²) tretej osobe na podnikateľské účely. Ročný výnos z nájmu je 102 504 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov.**3. Prehľad o podsúvahových položkách**

	2013	2012
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 698 848	3 868 578
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má nasledujúce prípadné ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Tatra banka a.s. poskytla spoločnosti úverový rámec na kreditné karty VISA vo výške 165 970 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 643 626 EUR (v roku 2012: 537 622 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 5 577 EUR (v roku 2012: 5 577 EUR).

Členom štatutárnemu 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 (v roku 2012: žiadne).

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	c
Transakcie so sesterskými podnikmi		0	0
Predaj výrobkov a náhradných dielov	02	269 596	593 414
Predaj služieb	02	53 424	36 670
Transakcie so spoločnými podnikmi		0	0
Transakcie s pridruženými podnikmi			
Nákup komponentov	01	13 468 556	15 148 070
Nákup služieb	01	4 019 655	3 871 705
Predaj výrobkov a náhradných dielov	02	86 458 770	83 649 463
Predaj služieb	02	2 673 301	1 913 995
Poskytnutý úver/ pôžička	08	-17 663 220	12 066 418
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	08	6 119	24 728
Nákladové úroky z prijatých pôžičiek	08	1 054	4 428

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	7 672 700	5 838 098
Príjmy budúcich období	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	20 051 110	37 714 331
Spolu aktíva	27 723 810	43 552 429
Závazky z obchodného styku	0	0
Ostatné záväzky voči spoločníkovi	0	29 470 794
Závazky z obchodného styku	2 145 228	1 930 878
Spolu pasíva	2 145 228	31 401 672

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

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

Vedenie skupiny Danfoss v januári 2014 rozhodlo o presťahovaní výroby zo závodu Dubnica nad Váhom do závodu v Považskej Bystrici a následnom uzavretí závodu v Dubnici nad Váhom. Ďalej rozhodlo o prechode produktovej rady Série 20 zo sériovej výroby do servisného statusu a o predaji výroby a montáže Turolla. Cieľom reštrukturalizácie je zníženie prevádzkových nákladov a tým zvýšenie konkurencieschopnosti spoločnosti.

Objem očakávaných výnosov v roku 2014 je nižší o 7,5 % oproti výnosom dosiahnutým v roku 2013. Náklady na uvedené aktivity sú plánované v hodnote 6 885 tis. EUR, vrátane odpisu budovy, čo výrazne ovplyvní hospodársky výsledok roku 2014. Návratnosť vynaložených nákladov sa očakáva v priebehu 3 rokov.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	39 000 000	0	0	0	39 000 000
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	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	33 368	123 386	0	0	156 754
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	5 825 418	0	0	368 741	6 194 159
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	597 368	0	0	0	597 368
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 687 410	6 101 420	3 318 669	-368 741	6 101 420
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	49 143 564	6 224 806	3 318 669	0	52 049 701

Základné imanie Spoločnosti vo výške 39 000 000 EUR tvorí:

- 13 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 000 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera, ktorý je neobchodovateľný.

Všetky akcie boli riadne splatené.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti G.6.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2012				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	60 000 000	0	21 000 000	0	39 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-324 916	358 284	0	0	33 368
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	4 884 218	0	0	941 200	5 825 418
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 330 903	0	0	-13 733 535	597 368
Neuhradená strata minulých rokov	-13 733 535	0	0	13 733 535	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9 411 994	3 687 410	8 470 794	-941 200	3 687 410
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Spolu	74 568 664	4 045 694	29 470 794	0	49 143 564

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	3 687 410
Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	368 741
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 318 669
Iné	0
Spolu	3 687 410

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 6 101 420 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do zákonného rezervného fondu 610 142 EUR,
- vyplatenie dividend 5 491 278 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2012

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	34 247 233	3 172 050
Zaplatené úroky	-1 054	-4 966
Prijaté úroky	6 169	24 806
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	-270 224	-2 048 560
Vyplatené dividendy	-11 789 463	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	22 192 661	1 143 330
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	22 192 661	1 143 330
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 528 180	-972 218
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	21 918	188 074
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 506 262	-784 144
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Náklady na zníženie základného imania	-21 000 000	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-21 000 000	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-313 601	359 186
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	377 726	18 540
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	64 125	377 726

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 4 2 6 9 9

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	7 949 754	4 720 013
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 889 313	7 510 087
Opravná položka k pohľadávkam	-181 972	80 137
Odpis pohľadávok	1 339	13 411
Opravná položka k zásobám	-56 871	-287 057
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	3 771	-59 429
Nerealizované kurzové straty	14 365	44 820
Nerealizované kurzové zisky	0	-25 471
Rezervy	900 284	707 985
Zisk z predaja dlhodobého majetku	-21 918	-158 654
Iné nepeňažné operácie	0	86 182
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 498 065	12 632 024
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	16 032 800	-8 892 554
Úbytok (prírastok) zásob	983 658	1 594 650
Prírastok (úbytok) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 732 710	-2 162 070
Peňažné toky z prevádzky	34 247 233	3 172 050

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 prevod 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.