

Vertiv Slovakia, a. s.

**Účtovná závierka
k 31. decembru 2017**

**Zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou**

Obsah

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017	3
Výkaz komplexného výsledku k 31. decembru 2017	4
Výkaz peňažných tokov k 31. decembru 2017	5
Výkaz zmien vlastného imania k 31. decembru 2017	6
1. Všeobecné informácie o Spoločnosti	7
2. Vyhlásenie o zhode	9
3. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky	9
4. Významné účtovné metódy a účtovné zásady	10
5. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	20
6. Nehmotný majetok	20
7. Zásoby	25
8. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	26
9. Finančné nástroje podľa kategórií	28
10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	29
11. Odložená daňová pohľadávka	29
12. Vlastné imanie	29
13. Dlhodobé rezervy	31
14. Ostatné dlhodobé záväzky	32
15. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	33
16. Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi	34
17. Ostatné daňové záväzky	34
18. Krátkodobé rezervy	34
19. Výnosy	35
20. Spotreba materiálu a energií, náklady na predaný tovar	35
21. Osobné náklady	36
22. Služby	36
23. Odpisy	37
24. Ostatné náklady a ostatné výnosy	37
25. Finančné výnosy a finančné náklady	38
26. Daň z príjmov	38
27. Podmienенý majetok a záväzky	39
28. Operatívny prenájom	39
29. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky	40
30. Spriaznené osoby	40
31. Riadenie finančného rizika	43
32. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky	46
33. Ukončené činnosti	47

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2017

<i>v Eur</i>	Poznámka	31.12.2017	30.9.2017
MAJETOK			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	5,23	16 799 951	15 569 990
Nehmotný majetok	6,23	134 812	125 522
Odložená daňová pohľadávka	11	1 547 137	965 905
Neobežný majetok celkom		18 481 900	16 661 417
Zásoby	7	23 352 040	28 740 156
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8,9	48 767 171	38 681 688
Daň z príjmov - pohľadávka		3 670 467	3 663 997
DPH a ostatné daňové pohľadávky		3 641 079	4 066 935
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	10	45 870	207 403
Obežný majetok celkom		79 476 628	75 360 178
Ukončené činnosti	32	-	-
MAJETOK CELKOM		97 958 528	92 021 596
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie		15 963 410	15 963 410
Ostatné kapitálové fondy		1 331 139	1 331 139
Fondy zo zisku		3 332 455	3 332 455
Nerozdelený zisk		23 266 488	22 206 911
Vlastné imanie celkom	12	43 893 492	42 833 914
ZÁVÄZKY			
Dlhodobé rezervy	13	1 501 327	1 457 845
Ostatné dlhodobé záväzky	14	0	21 973
Neobežné záväzky celkom		1 501 327	1 479 818
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	9,15	48 561 485	43 777 242
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi	16	3 353 140	3 299 934
Daň z príjmov - záväzok		-	-
Ostatné daňové záväzky	17	267 010	206 742
Krátkodobé rezervy	18	382 074	423 944
Obežné záväzky celkom		52 563 709	47 707 863
Záväzky celkom		54 065 036	49 187 681
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		97 958 528	92 021 596

Poznámky na stranách 7 až 47 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Výkaz komplexného výsledku k 31. decembru 2017

<i>v Eur</i>	Poznámka	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Výnosy z predaja vlastných výrobkov a služieb		40 194 202	145 644 559
Výnosy z predaja tovaru		8 122 086	20 476 527
Výnosy	19	48 316 288	166 121 085
Spotreba materiálu, energií	20	- 26 501 032	- 96 462 501
Náklady na predaný tovar	20	- 5 756 439	- 14 675 703
Osobné náklady	21	- 6 908 487	- 23 231 237
Služby	22	- 7 801 621	- 24 808 217
Čistý zisk z predaja materiálu		211 047	406 792
Odpisy	23	- 395 869	- 1 560 551
Ostatné výnosy	24	408 018	1 587 293
Ostatné náklady	24	4 105	- 841 791
Zisk z prevádzkovej činnosti		1 576 010	6 535 171
Finančné výnosy		299 259	579 691
Finančné náklady		- 434 154	- 1 662 135
Finančné náklady, netto	25	- 134 895	- 1 082 444
Zisk pred zdanením		1 441 115	5 452 727
Daň z príjmov	26	- 384 403	- 1 338 424
Zisk po zdanení		1 056 712	4 114 303
Ostatné súčasti komplexného výsledku		2 865	-242 041
KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK ZA OBDOBIE		1 059 577	3 872 262
Zisk na kmeňovú akciu		0,88	3,42

Poznámky na stranách 7 až 47 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Výkaz peňažných tokov k 31. decembru 2017

<i>v Eur</i>	Poznámka	31.12.2017	30.9.2017
Zisk za rok		1 056 712	4 114 303
Úpravy o:			
Odpisy nehnuteľností, strojov, zariadení a nehmotného majetku	23	395 869	1 560 551
Daň z príjmov	26	384 403	1 338 424
Rezervy dlhodobé aj krátkodobé	13,18	1 090 662	-11 924
Opravné položky k zásobám	7	135 999	-87 463
Opravné položky k pohľadávkam	8	-1 000	-
Odpis pohľadávok	24	-	98 603
Úrokové náklady	25	306 063	248 905
Úrokové výnosy	25	-222 036	-12 268
Zisk z predaja nehnuteľností, strojov, zariadení a nehmotného majetku		-	-17 037
Prevádzkový zisk pred zmenou pracovného kapitálu		3 146 672	7 232 094
Úbytok / (Prírastok) zásob	7	5 252 117	-7 420 185
(Prírastok) / Úbytok pohľadávok z obchodného styku, ostatných pohľadávok, DPH a ostatných daňových pohľadávok	8	-9 951 238	65 256 288
Prírastok / (Úbytok) záväzkov z obchodného styku, ostatných záväzkov, ostatných daňových záväzkov a ostatných dlhodobých záväzkov (okrem finančného prenájmu)	15	4 064 622	-3 685 851
Ostatné nepeňažné transakcie		-	-
Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti		2 512 172	61 382 346
Zaplatené úroky		-306 063	-248 905
Prijaté úroky		222 036	12 268
Zaplatená daň z príjmov		-969 000	-8 748 369
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		1 459 145	52 397 340
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Obstaranie nehmotného majetku		-3 900	-117 797
Obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení		-1 616 778	-2 674 661
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov, zariadení a nehmotného majetku		-	22 900
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-1 620 678	-2 769 558
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Vyplatené dividendy		-	-49 525 037
Splátky finančného prenájmu		-	-8 952
Úroky z finančného prenájmu		-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-	-49 533 989
Prírastok/úbytok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-161 533	93 794
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10	207 402	113 609
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10	45 870	207 402

Poznámky na stranách 7 až 47 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Výkaz zmien vlastného imania k 31. decembru 2017

Poznámka 12

<i>v EUR</i>	Základné imanie	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	Ostatné kapitálové fondy	Fondy zo zisku	Nerozdelený zisk	Vlastné imanie celkom
Stav k 1. októbru 2016	15 963 410	-	1 331 139	3 332 455	67 837 347	88 464 351
Zisk/(strata) za účtovné obdobie	-	-	-	-	4 114 303	3 872 262
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-49 525 036	-49 525 036
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	-	-	-	-242 041	-242 041
Ostatné	-	-	-	-	22 337	22 337
Stav k 30. septembru 2017	15 963 410	-	1 331 139	3 332 455	22 206 911	42 833 914
Zisk/(strata) za účtovné obdobie	-	-	-	-	1 056 712	1 056 712
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-	-
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	-	-	-	2 865	2 865
Ostatné	-	-	-	-	-	-
Stav k 31. decembru 2017	15 963 410	-	1 331 139	3 332 455	23 266 488	43 893 492

Poznámky na stranách 7 až 47 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Poznámky k účtovnej závierke

1. Všeobecné informácie o Spoločnosti

Vykazujúca účtovná jednotka

Obchodné meno a sídlo:

Vertiv Slovakia, a. s.
Piešťanská 1202
915 28 Nové Mesto nad Váhom, Slovensko

Spoločnosť VUMA akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. mája 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. mája 1992 (toho času Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 65/R). Riadne valné zhromaždenie schválilo zmenu obchodného mena z VUMA akciová spoločnosť na EMERSON akciová spoločnosť dňa 4. júla 2001 a zápis do obchodného registra bol vykonaný dňa 6. septembra 2001. Následná zmena mena z EMERSON akciová spoločnosť na Emerson a. s. bola schválená valným zhromaždením 4. mája 2012 a zapísaná do obchodného registra 5. júna 2012. 25. októbra 2016 bola schválená zmena názvu spoločnosti od 1. decembra 2016 na Vertiv Slovakia, a.s. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 314 116 06 a daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020380439.

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

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Výroba účelových strojov a zariadení,
- S tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru
- Prenájom výrobných a administratívnych priestorov

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov Spoločnosti v 3 mesačnom období končiacom k 31. decembru 2017 bol 1 175 (v roku končiacom k 30. septembru 2017: 1 278). Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 1 172, z toho 18 vedúcich zamestnancov (k 30. septembru 2017 bol 1163, z toho počet vedúcich zamestnancov bol 18). Ako vedúci zamestnanci sa vykazujú členovia predstavenstva, dozornej rady a vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti 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. októbra 2017 do 31. decembra 2017. Účtovná závierka je zostavená za skrátené účtovné obdobie z dôvodu že spoločnosť mení k 1.1.2018 účtovné obdobie z hospodárskeho roku na kalendárny rok.

Schválenie a zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. marca 2018.

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 30. septembru 2017 bola uložená do registra účtovných závierok 28. marca 2018 a 6. apríla 2018.

Vertiv Slovakia, a. s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Informácie o orgánoch Spoločnosti

Predstavenstvo: Giordano Albertazzi – predseda predstavenstva od 30. marca 2018
 Lars Olov Forsgren – predseda predstavenstva od 1. júna 2016 do 30. marca 2018
 Kevin Brady – člen predstavenstva od 1. júna 2016

Mgr. Boris Grznár – člen predstavenstva od 1. júna 2016 do 25. októbra.2016
 – podpredseda predstavenstva od 26.októbra.2016

Ing. Rastislav Jasenovský – člen predstavenstva od 1. júna 2016

Ing. Juraj Sekera – člen predstavenstva od 1. júna 2016 do 25. októbra 2016
 – podpredseda predstavenstva od 26. októbra 2016

Giovanna Moschetto člen predstavenstva od 31. októbra 2016

Dozorná rada: Miroslava Hanšutova od 1. júna 2016

Ivana Jurovicova od 1. júna 2016

Robert Lukačeňa od 1. júna 2016

Milan Koník od 1. júna 2016

Franco Costa od 1. júna 2016

Jozef Benko člen od 8. apríla 2014

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2017

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne v EUR	v %	v %	v %
Chloride Group Limited	15 929 931	99,79	99,79	-
Drobní akcionári (FO, PO)	33 479	0,21	0,21	-
Spolu	15 963 410	100	100	-

Štruktúra akcionárov ku koncu predchádzajúceho obdobia je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní	Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne v EUR	v %	v %	v %
Chloride Group Limited	15 929 931	99,79	99,79	-
Drobní akcionári (FO, PO)	33 479	0,21	0,21	-
Spolu	15 963 410	100	100	-

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Vertiv Group Corporation o sídlom 1050 Dearborn Drive, Columbus, Ohio, 43805, Spojené štáty americké, ktorá je zároveň najvyššou konsolidujúcou účtovnou jednotkou za celý koncern Vertiv.

Konsolidované účtovné závierky sú uložené v sídle Vertiv Group Corporation, 1050 Dearborn Drive, Columbus, Ohio. 43805, Spojené štáty americké.

2. Vyhlásenie o zhode

Táto účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (IFRS/EU).

Hlavné účtovné zásady použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú popísané nižšie a boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykazovaných obdobiach.

Účtovným obdobím Spoločnosti je do 31.12.2017 hospodársky rok od 1. októbra do 31. decembra. Účtovná závierka k 31.12.2017 je zostavená za skrátené účtovné obdobie od 1.10.2017 do 31.12.2017 z dôvodu zmeny účtovného obdobia z hospodárskeho roku na kalendárny rok od 1.1.2018, kvôli zosúladieniu účtovného obdobia s konsolidujúcou účtovnou jednotkou.

Hodnoty vykázané vo výkaze o komplexnom výsledku k 31.12.2017 z tohto dôvodu nie sú úplne porovnateľné s uvedeným predchádzajúcim obdobím k 30.9.2017.

3. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovná závierka bola zostavená podľa zásady historických obstarávacích cien, okrem určitého majetku držaného na predaj.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 a za obdobie vtedy končiace bola zostavená a schválená na vydanie štatutárnym orgánom Spoločnosti dňa 18.mája 2018.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS/EU vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobie.

Informácie o významných oblastiach neistoty a použitých úsudkoch v súvislosti s aplikáciou účtovných postupov, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v tejto účtovnej závierke, sú bližšie popísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- 4. Významné účtovné metódy a zásady: b) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – určenie doby použiteľnosti
n) Zamestnanecké pôžitky

4. Významné účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a účtovné zásady uvedené nižšie boli Spoločnosťou konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach, ktoré sú vykázané v tejto účtovnej závierke.

a) Cudzia mena

I. Funkčná mena a mena prezentácie

Položky zahrnuté v účtovnej závierke Spoločnosti sú ocenené v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť pôsobí („funkčná mena“). Účtovná závierka je zostavená v mene Euro („EUR“), ktorá je funkčnou menou a menou vykazovania Spoločnosti.

Pri stanovení funkčnej meny sa zohľadňovali nasledujúce faktory:

- Mena, ktorá má najväčší vplyv na predajné ceny výrobkov, tovaru a služieb,
- Mena, ktorá významne ovplyvňuje osobné náklady
- Mena, ktorá má významný vplyv na materiálové a iné náklady.

II. Transakcie a zostatky

Účtovné knihy a záznamy sú vedené vo funkčnej mene Euro. Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na funkčnú menu výmenným kurzom platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Peňažné položky majetku a záväzkov (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú prepočítané na EUR kurzom cudzej meny platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Nepeňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene, ktoré sú ocenené v historických cenách, sú prepočítané kurzom cudzej meny platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Nepeňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene, ktoré sa oceňujú reálnou hodnotou, sa prepočítajú na EUR kurzom cudzej meny platným v deň predchádzajúci dňu určenia reálnej hodnoty. Kurzové rozdiely z prepočtu cudzej meny sú zahrnuté do zisku alebo straty bežného účtovného obdobia.

b) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

I. Vlastný majetok

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú ocenené obstarávacími cenami zníženým o oprávky (pozri nižšie) a o akumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod b) iv). Historické obstarávacie ceny zahŕňajú náklady, ktoré sa dajú priamo priradiť k obstaraniu danej položky majetku, ako je cena obstarania a všetky náklady, ktoré je možné priamo priradiť k majetku, na presun majetku na miesto a dokončenie do stavu, ktorý je potrebný na jeho prevádzkovanie v súlade so zámerom manažmentu.

Ďalšie náklady po zaradení majetku sú zaúčtované do účtovnej hodnoty majetku len v prípade, ak je pravdepodobné, že budú Spoločnosti v súvislosti s danou položkou majetku prinášať budúce ekonomické úžitky a náklady je možné spoľahlivo oceniť. Všetky ostatné náklady na opravy a údržbu sa účtujú do zisku alebo straty v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Hodnota majetku vytvoreného vlastnou činnosťou zahŕňa náklady na materiál, priame mzdové náklady a tam, kde je to relevantné, aj prvotný odhad nákladov na demontáž a odstránenie majetku a na uvedenie miesta do pôvodného stavu a primeraný podiel výrobného réžie.

Ak položky nehnuteľností, strojov a zariadení majú rôznu dobu použiteľnosti, potom sú účtované ako samostatné položky nehnuteľností, strojov a zariadení.

Hlavné náhradné dielce a pohotovostné zariadenia spĺňajú podmienky dlhodobého hmotného majetku ak Spoločnosť očakáva ich využitie počas viac ako jedného roka, alebo ak náhradné diely a obslužné zariadenia môžu byť využité len v spojení so špecifickou položkou dlhodobého hmotného majetku.

Konečná zostatková hodnota a ekonomická životnosť majetku sa prehodnocuje a v prípade potreby upravuje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade, že účtovná hodnota majetku je vyššia ako jeho odhadovaná realizovateľná hodnota, účtovná hodnota tohto majetku sa zníži na jeho realizovateľnú hodnotu a zníženie sa vykáže vo výkaze komplexného výsledku. Realizovateľná hodnota je reálna hodnota majetku znížená o náklady na predaj alebo hodnota v používaní, ktorá je vyššia.

Zisk alebo strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení sa zistí porovnaním príjmu z vyradenia a účtovnej hodnoty nehnuteľnosti, strojov a zariadení a vykazuje sa vo výsledku hospodárenia v rámci príjmov z prevádzkovej činnosti, netto.

II. Najatý majetok

Nájom za podmienok, pri ktorých Spoločnosť prevezme všetky podstatné riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku, sa klasifikuje ako finančný prenájom. Pri prvotnom vykázaní sa prenájatý majetok oceňuje sumou, ktorá sa rovná reálnej hodnote alebo súčasnej hodnote minimálnych leasingových splátok, podľa toho, ktorá je nižšia. Po prvotnom vykázaní sa majetok zaúčtuje v súlade s účtovnými postupmi platnými pre tento druh majetku.

Iný druh nájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom a najatý majetok sa nevykazuje vo výkaze o finančnej situácii. Platby na základe operatívneho nájmu sa vykazujú vo výsledku hospodárenia rovnomerne počas dohodnutej doby nájmu.

III. Odpisy

Odpisy sú vykazané vo výsledku hospodárenia na rovnomernom základe počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek nehnuteľností, strojov a zariadení. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Pozemky a obstarávaný dlhodobý majetok sa neodpisujú.

Odhadované doby použiteľnosti sú nasledovné:

- | | |
|------------------------|---------------|
| ○ Budovy | 20 a 30 rokov |
| ○ Stroje a zariadenia | 4 – 12 rokov |
| ○ Dopravné prostriedky | 4 – 8 rokov |
| ○ Ostatný majetok | 2 – 12 rokov |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a účtovná hodnota sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

IV. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- Technologický pokrok
- Významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami
- Významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti
- Zastaranosť produktov

Ak spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku prevyšuje účtovná hodnota majetku jeho návratnú hodnotu, určí zníženie hodnoty majetku

na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

V. Životnosť dlhodobého majetku

Odhad životnosti majetku je vecou posúdenia, ktoré sa zakladá na skúsenostiach manažmentu s podobným majetkom. Spoločnosť každoročne posudzuje predpokladanú zostávajúcu dobu životnosti dlhodobého majetku. Zmeny očakávanej životnosti alebo očakávaného tempa spotreby budúcich ekonomických úžitkov, vyplývajúcich z majetku, sa účtovne prejavujú zmenou doby a účtuje sa o nich ako o zmenách v účtovných odhadoch. Odhady a posúdenia manažmentu sú vystavené riziku nepresnosti pri majetku, s ktorým manažment nemá predchádzajúce skúsenosti.

c) Nehmotný majetok

I. Vlastný majetok

Nehmotný majetok obstaraný Spoločnosťou má dobu určitú použiteľnosti a oceňuje sa obstarávacou cenou zníženou o oprávky a kumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod b) v)).

II. Následné náklady

Následné náklady sa aktivujú len vtedy, ak zvýšia budúce ekonomické úžitky obsiahnuté v položke nehmotného majetku, ktorého sa týkajú. Všetky ostatné náklady, vrátane nákladov na interne generovaný goodwill a značný sa vykazujú ako náklad vo výsledku hospodárenia v tom účtovnom období, v ktorom vznikli.

III. Odpisy

Odpisy sa vykazujú vo výsledku hospodárenia na rovnomernom základe počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek nehmotného majetku. Odpisovanie začína od prvého dňa v mesiaci v ktorom bol nehmotný majetok uvedený do používania. Odhadované doby použiteľnosti sú nasledovné:

- Softvér 4 – 5 rokov

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a účtovné hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

IV. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Posúdenie zníženia hodnoty nehmotného majetku je vykonané podobným spôsobom ako posúdenie zníženia hodnoty nehnuteľnosti, strojov a zariadení, ako je popísané v účtovnej zásade b) vyššie.

d) Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou, následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi použitím metódy efektívnej úrokovej miery, znížením o straty zo zníženia hodnoty a opravnú položku.

e) Zásoby

Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi alebo čistou realizačnou hodnotou, podľa toho, ktorá je nižšia. Zásoby sa oceňujú štandardnými cenami a zahŕňajú náklady spojené

s obstaraním a ostatné náklady spojené s uvedením zásob do ich súčasného miesta a stavu. V prípade zásob vytvorených vlastnou činnosťou a nedokončenej výroby sa do ocenenia zahŕňa aj príslušná časť výrobného réžia.

Obstarávací cena zahŕňa cenu obstarania zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Nakupované zásoby sú oceňované štandardnými cenami a odchýlky k nim sa mesačne rozpúšťajú.

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 (výrobný réžia). Výrobný réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna výrobná réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota zásob je odhadovaná predajná cena pri bežnom obchodnom styku znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Všetky straty zo zásob sa vykazujú ako náklad v období, v ktorom došlo k zníženiu hodnoty alebo v ktorom vznikla strata. Opravné položky k zásobám sa tvoria na základe časového testu k zastaraným a pomaly obrátkovým zásobám do výšky 95%. Prehodnocovanie výšky opravnej položky sa robí štvrťročne, pričom sa sleduje pohyb na materiáloch za 24 mesiacov.

f) Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov zahŕňajú zostatky peňažných prostriedkov v hotovosti, neterminované vklady v bankách. Vo výkaze peňažných tokov sú vykazované ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

g) Zníženie hodnoty

I. Finančný majetok

K zníženiu hodnoty finančného majetku dochádza vtedy, keď z objektívnych dôvodov vyplýva, že jedna alebo viaceré udalosti mali negatívny vplyv na predpokladané budúce peňažné toky plynúce z tohto majetku.

Strata zo zníženia hodnoty finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi sa vypočíta ako rozdiel medzi jeho účtovnou hodnotou a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou.

Individuálne významné položky finančného majetku sa testujú na zníženie hodnoty jednotlivo. Zostávajúce položky finančného majetku sa hodnotia spoločne v skupinách, ktoré majú podobné charakteristiky úverového rizika.

Všetky straty zo zníženia hodnoty sa vykazujú vo výsledku hospodárenia.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak zrušenie možno objektívne priradiť k udalosti, ktorá nastane po vykázaní straty zo zníženia hodnoty. V prípade finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi sa zrušenie vykáže vo výsledku hospodárenia.

II. Nefinančný majetok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako zásob (pozri účtovné zásady bod e)) a odloženej daňovej pohľadávky /

záväzku (pozri účtovné zásady bod m)) posudzovaná z hľadiska možnosti existencie indikátorov zníženia hodnoty tohto majetku. Ak takéto indikátory existujú, odhadne sa návratná hodnota daného majetku.

Zníženie hodnoty sa vykáže vždy, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho návratnú hodnotu. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovaná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku.

Zníženie hodnoty vykázané s ohľadom na jednotku generujúcu peňažné prostriedky je alokované najprv ako zníženie účtovnej hodnoty goodwillu priradeného k jednotke generujúcej peňažné prostriedky (alebo skupine jednotiek) a potom ako zníženie účtovnej hodnoty ostatného majetku v jednotke (skupine jednotiek) proporčne.

Návratná hodnota ostatného majetku je reálna hodnota znížená o náklady na predaj, alebo hodnota v používaní, podľa toho, ktorá je vyššia. Pri určení hodnoty v používaní sa predpokladané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie budúcej časovej hodnoty peňazí a riziká vzťahujúce sa na daný majetok. Pre majetok, ktorý negeneruje do veľkej miery samostatné peňažné toky, sa návratná hodnota určuje pre skupinu jednotiek generujúcich hotovosť, do ktorej tento majetok patrí.

Straty zo zníženia hodnoty ostatného majetku vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa vyhodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že sa strata znížila alebo prestala existovať. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie návratnej hodnoty.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty. Strata zo zníženia hodnoty sa nikdy nezruší pri goodwillu.

h) Úvery a pôžičky

Úročené úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou zníženou o súvisiace transakčné náklady, následne sa úročené úvery a pôžičky oceňujú vo výške amortizovaných nákladov, pričom rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery splatia a obstarávacími nákladmi sa vykáže vo výsledku hospodárenia metódou efektívnej úrokovej miery počas doby trvania úverového vzťahu.

i) Rezervy

Rezerva sa vykáže vo výkaze finančnej situácie, ak má Spoločnosť v dôsledku minulej udalosti existujúci právny alebo implicitný záväzok, ktorý možno spoľahlivo odhadnúť a je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku bude viesť k úbytku ekonomických úžitkov v budúcnosti. Pri určení hodnoty rezerv sa očakávané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie hodnoty peňazí a nízka vzťahujúce sa na daný záväzok.

j) Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi.

k) Výnosy

Predaj výrobkov a tovaru

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru z bežných činností sa oceňujú v reálnej hodnote prijatej protihodnoty alebo nárokovateľnej protihodnoty po zohľadnení všetkých vratiek, obchodných zliav

a objemových rabatov. Výnosy sa vykážu, ak významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom tovaru boli prevedené na kupujúceho, je pravdepodobné, že protihodnota sa vymôže, súvisiace náklady a možnosti vrátenie tovaru sa dajú spoľahlivo odhadnúť, neexistuje manažérska spoluzodpovednosť v súvislosti s tovarom, a suma výnosu sa dá spoľahlivo oceniť. Ak je pravdepodobné, že budú poskytnuté zľavy a ich hodnota sa dá spoľahlivo oceniť, potom sa zľava vykáže ako zníženie hodnoty výnosov vtedy, keď sa vykáže predaj. Spoločnosť generuje významnú časť výnosov so spriaznenými osobami (pozri bod 30).

Poskytovanie služieb

Výnosy z poskytovaných služieb sa vykážu vo výsledku hospodárenia podľa stupňa dokončenia transakcií ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Stupeň dokončenia sa posudzuje podľa prehľadu vykonaných prác. Ak sa výsledok transakcie, ktorá zahŕňa aj poskytovanie služieb, nedá spoľahlivo oceniť, výnosy sa vykážu iba vo výške nákladov, ktoré je možné získať späť.

l) Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú najmä:

- nákladové úroky (okrem tých, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku)
- výnosové úroky
- kurzové zisky a straty a
- náklady a výnosy z derivátových operácií.

Úrokové výnosy a náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia na báze časového rozlíšene metódou efektívnej úrokovej sadzby.

m) Daň z príjmov

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Daň z príjmov sa vykazuje vo výsledku hospodárenia okrem prípadu, kedy sa týka položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčiastiach komplexného výsledku, kedy sa vykazuje vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčiastiach komplexného výsledku.

Splatná daň

Splatná daň z príjmov je očakávaný daňový záväzok/pohľadávka zo zdaniteľných príjmov za rok s použitím sadzby dane platnej ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka alebo sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a úprav daňového záväzku z minulých rokov.

Odložená daň

Odložená daň je vypočítaná z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov pre účely finančného výkazníctva a ich daňovou základňou.

Odložená daň sa nepočíta z/zo:

- dočasných rozdielov, ktoré vznikajú pri prvotnom vykázaní majetku alebo záväzkov v transakcii, ktorá nie je podnikovou kombináciou a ktorá v čase transakcie nemá vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane,
- dočasných rozdielov týkajúcich sa investícií v dcérskych spoločnostiach, pridružených podnikoch, spoločne kontrolovaných podnikoch ak je Spoločnosť schopná kontrolovať vyrovnanie dočasných rozdielov a ak je pravdepodobné, že tieto rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti alebo,
- zdaniteľných dočasných rozdielov, ktoré vznikajú pri prvotnom vykázaní goodwillu.

Odložená daň sa počíta podľa sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy dôjde k ich vyrovnaniu, pričom sa použijú sadzby dane podľa zákona

alebo návrhu zákonov, ktoré boli uzákonené alebo v podstate uzákonené do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka a záväzok sa môžu vzájomne započítavať, ak existuje právne vymožitelné právo započítavať splatný daňový záväzok a pohľadávku a ak ide o rovnaký daňový úrad a rovnakého daňovníka, alebo sa týkajú rôznych daňovníkov, ale títo majú v úmysle vyrovnať daňové záväzky a pohľadávky netto alebo ich daňové pohľadávky a daňové záväzky budú realizované súčasne.

O odloženej daňovej pohľadávke z nevyužitých daňových strát, daňových úľav a odpočítateľných dočasných rozdielov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že bude dosiahnutý základ dane z príjmov.

Daňové riziko

Pri účtovaní hodnoty splatnej a odloženej dane berie Spoločnosť do úvahy vplyv neistých daňových pozícií a ďalšie dane a úroky, ktoré by mohli byť splatné. Toto zhodnotenie je založené na odhadoch a predpokladoch a môže predstavovať celý rad úsudkov, ktoré sa viažu k budúcim udalostiam. Nové informácie, ktoré môžu byť k dispozícii, môžu zmeniť úsudok Spoločnosti ohľadom primeranosti existujúcich daňových záväzkov, takéto zmeny v daňových záväzkoch ovplyvnia náklad dane z príjmu v tom účtovnom období, v ktorom v takejto zmene dôjde.

n) Zamestnanecké požitky

Spoločnosť prispieva do štátneho a doplnkového dôchodkového zabezpečenia. Spoločnosť odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj do fondu nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výkazu ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Krátkodobé zamestnanecké požitky

Nediskontujú sa a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Rezerva sa vyказuje vo výške, v ktorej sa očakáva vyplatenie krátkodobých peňažných odmien, ak má Spoločnosť existujúci právny alebo implicitný záväzok vyplatiť túto sumu ako dôsledok služby poskytnutej zamestnancom v minulosti a tento záväzok možno spoľahlivo oceniť. Medzi krátkodobé záväzky voči zamestnancom patria najmä mzdy a náhrady miezd za dovolenku, krátkodobá časť rezervy na odchodné a jubileá.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Podľa slovenskej legislatívy a kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná vyplácať svojim zamestnancom pri odchode do dôchodku odchodné a podľa kolektívnej zmluvy a interných predpisov spoločnosti finančné a nefinančné benefity pri vernostných (pracovných) a životných jubileách, ktorých výška závisí od faktorov ako sú vek a počet odpracovaných rokov. Záväzok, vyplývajúci z týchto zamestnaneckých pôžitkov, vykázaný vo výkaze o finančnej situácii predstavuje súčasnú hodnotu záväzku na konci účtovného obdobia, spolu s úpravami o nevykázané zisky alebo straty z poistno-matematických odhadov a náklady za minulé služby. Tento záväzok je každoročne počítaný nezávislým poistným matematikom a je stanovená ako diskontovaný súčet budúcich plnení použitím štandardu IAS 19 (metódou projektovanej jednotky) k 31. decembru 2017.

Zmeny a úpravy programov pri odchode do dôchodku sú zúčtované do výnosov a nákladov v období, keď nastanú. Poistnomatematické zisky a straty vyplývajúce z empirických úprav a zmien poistno-matematických predpokladov sú zúčtované do ostatného komplexného výsledku. Poistno-matematické zisky a straty sa na ročnej báze presúvajú do nerozdeleného zisku. Zmeny a úpravy programu odmien pri pracovných a životných jubileách a poistno-matematické zisky a straty

vyplývajúce z empirických úprav a zmien poistno-matematických predpokladov sú zúčtované do výnosov a nákladov v období, keď nastanú.

o) Dlhodobý majetok a skupina majetku držaná za účelom predaja

Ak sa očakáva, že hodnota dlhodobého majetku (alebo majetku a záväzkov v skupine majetku držanej za účelom predaja) sa realizuje predovšetkým prostredníctvom jeho predaja a nie jeho používaním, tento majetok je klasifikovaný ako držaný za účelom predaja. V momente pred zaradením majetku ako držaný za účelom predaja sa tento majetok (a všetok majetok a záväzky v skupine majetku držanej za účelom predaja) precení v súlade s príslušnými Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva. Následne pri prvotnom vykázaní ako držaný za účelom predaja sa majetok a skupina majetku držaná za účelom predaja vykážu v zostatkovej hodnote alebo reálnej hodnote zníženej o náklady súvisiace s predajom podľa toho, ktorá je nižšia.

Akékoľvek straty zo zníženia hodnoty skupiny majetku držanej za účelom predaja sú najskôr priradené ku goodwillu, a následne pomerným dielom k ostatnému majetku a záväzkom, okrem zásob finančného majetku, odloženej daňovej pohľadávky, pohľadávky zo zamestnaneckých pôžitkov, investícií v nehnuteľnostiach a biologického majetku, ktoré sú naďalej vyjadrené v súlade s účtovnými zásadami Spoločnosti.

Straty zo zníženia hodnoty pri prvotnom vykázaní ako držané za účelom predaja sa vykážu vo výkaze komplexného výsledku aj v prípade ak bola vytvorená rezerva z precenenia. To isté platí aj pre zisky a straty pri následnom ocenení. Vykázané zisky nemôžu prevyšovať kumulatívne straty zo zníženia hodnoty.

p) Ukončené činnosti

Ukončená činnosť je taká súčasť operácií spoločnosti, ktorá predstavuje samostatnú podskupinu alebo geografickú oblasť, ktorá sa vyčlenila s cieľom predaja, alebo ktorá reprezentuje dcérsku spoločnosť kúpenú iba za účelom následného predaja. Prezentácia a klasifikácia ako ukončená činnosť je hneď po rozhodnutí o odčlenení alebo po tom, ako boli splnené podmienky pre klasifikáciu ako majetok držaný za účelom predaja ak nastanú skôr, keď je skupina operácií klasifikovaná ako ukončená činnosť, komplexný výkaz výsledkov hospodárenia za predchádzajúce obdobie je reklasifikovaný.

q) Zmeny účtovných zásad

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v účtovnej závierke zostavenej k 30. septembru 2017.

V priebehu účtovného obdobia Spoločnosť aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS:

- IAS 7 Iniciatíva pre zverejňovanie informácií – úprava IAS 7 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017)
- IAS 12 Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát – úprava IAS 12 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017)

Prijatie týchto štandardov a interpretácií nemalo žiadny vplyv na účtovnú závierku spoločnosti k 31. decembru 2017.

K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné, nasledovné štandardy a interpretácie. Spoločnosť v súčasnosti posudzuje vplyv na finančné výkazy:

- IFRS 2 Platby na základe podielov – Dodatok upresňujúci klasifikáciu a oceňovanie platieb na základe podielov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 4 Poistné zmluvy – Dodatok týkajúci sa interakcií medzi IFRS 4 a IFRS 9 účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok vyžadujúci dodatočné verejnenia k prvotnej aplikácii IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok vyžadujúci dodatočné verejnenia k zabezpečovaciemu účtovníctvu vzhľadom na aplikáciu IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie – Dodatok týkajúci sa predčasného splatenia s negatívnou kompenzáciou (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka - Dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 14 Časové rozlíšenie v regulovaných odvetviach (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2016 alebo neskôr; Európska Komisia rozhodla neadoptovať tento dočasný štandard v rámci EÚ, ale počkať na finálne znenie štandardu)
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 16 Lízingy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr)
- IFRS 17 Poistné zmluvy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 19 Zamestnanecké požitky - Dodatok týkajúci sa zmien, krátení alebo vysporiadaní plánov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov - Dodatok týkajúci sa predaja alebo vkladu majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom (dátum účinnosti nebol stanovený; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov - Dodatok týkajúci sa dlhodobej účasti v pridružených a spoločných podnikoch (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie - Dodatok stanovujúci výnimky pri aplikácii IFRS 9 pre zabezpečovacie účtovníctvo (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IAS 40 Investície do nehnuteľností – Dodatok upresňujúci presuny majetku z a do investícií do nehnuteľností (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRIC 22 Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRIC 23 Účtovanie neistôt v oblasti dane z príjmov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr, táto interpretácia zatiaľ nebola schválená EÚ)

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2016, účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2017, účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr, tieto úpravy zatiaľ neboli schválená EÚ)

Spoločnosť neplánuje aplikovať vyššie uvedené štandardy, doplnenia štandardov a interpretácie pred dňom ich účinnosti. Všetky nové štandardy, doplnenia štandardov a interpretácie, ktoré sú relevantné pre Spoločnosť, budú aplikované Spoločnosťou, keď nadobudnú účinnosť.

5. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

Prehľad o pohybe nehnuteľností, strojov a zariadení za obdobie od 1. októbra 2017 do 31. decembra 2017 a za predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 a 24.

Záložné právo

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadne nehnuteľnosti, stroje a zariadenia.

Poistenie

Nehnuteľnosti, stroje, zariadenia a nehmotný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živou pohromou až do výšky 44 116 403 EUR k 31. decembru 2017 (44 116 403 EUR k 30. septembru 2017).

6. Nehmotný majetok

Prehľad o pohybe nehmotného majetku za obdobie od 1. októbra 2017 do 31. decembra 2017 a za predchádzajúce obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Vertiv Slovakia, a. s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

v Eur

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	g	h	i
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 860 632	-	15 150	-	1 875 782
Prírastky	-	3 900	-	15 042	-	18 942
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	15 150	-	-15 150	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 879 682	-	15 042	-	1 894 724
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 750 260	-	-	-	1 750 260
Prírastky	-	9 652	-	-	-	9 652
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 759 912	-	-	-	1 759 912
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	110 372	-	15 150	-	125 522
Stav na konci účtovného obdobia	-	119 770	-	15 042	-	134 812

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.9.2017

v Eur

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	g	h	i
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 770 880	-	-	-	1 770 880
Prírastky	-	98 679	-	15 150	-	113 829
Úbytky	-	-8 927	-	-	-	-8 927
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 860 632	-	15 150	-	1 875 782
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 734 760	-	-	-	1 734 760
Prírastky	-	24 428	-	-	-	24 428
Úbytky	-	-8 927	-	-	-	-8 927
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 750 260	-	-	-	1 750 260
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	36 120	-	-	-	36 120
Stav na konci účtovného obdobia	-	110 372	-	15 150	-	125 522

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

v Eur

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	479 287	22 065 821	18 945 385	-	176 095	-	41 666 588
Prírastky	-	1 995	69 693	-	1 489 408	55 082	1 616 178
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	1 853	27 635	-	-29 488	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	479 287	22 069 669	19 042 713	-	1 636 015	55 082	43 282 766
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	10 934 359	15 162 237	-	-	-	26 096 596
Prírastky	-	185 398	200 819	-	-	-	386 217
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	11 119 757	15 363 056	-	-	-	26 482 813
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	479 287	11 131 462	3 783 148	-	176 095	-	15 569 992
Stav na konci účtovného obdobia	479 287	10 949 911	3 679 657	-	1 636 015	55 082	16 799 951

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2017

v Eur

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok			
a	b	c	d	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	479 287	21 850 285	17 355 182	-	18 319	2 520		39 705 593
Prírastky	-	215 536	2 283 029	-	176 095	-		2 674 660
Úbytky	-	-	-713 664	-	-	-		-713 664
Presuny	-	-	20 839	-	-18 319	-2 520		-
Stav na konci účtovného obdobia	479 287	22 065 821	18 945 385	-	176 095	-		41 666 588
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	10 190 302	15 078 996	-	-	-		25 269 298
Prírastky	-	744 057	791 044	-	-	-		1 535 101
Úbytky	-	-	-707 802	-	-	-		-707 802
Presuny	-	-	-	-	-	-		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	10 934 359	15 162 237	-	-	-		26 096 596
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-		-
Prírastky	-	-	-	-	-	-		-
Úbytky	-	-	-	-	-	-		-
Presuny	-	-	-	-	-	-		-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-		-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	479 287	11 659 982	2 276 186	-	18 319	2 520		14 436 295
Stav na konci účtovného obdobia	479 287	11 131 462	3 783 148	-	176 095	-		15 569 992

Vertiv Slovakia, a. s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

7. Zásoby

a) Stav zásob

<i>v EUR</i>	31.12.2017	30.9.2017
Materiál	15 701 843	18 363 529
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 187 776	2 074 556
Hotové výrobky	4 364 333	7 015 268
Tovar	1 098 088	1 286 803
Zásoby celkom	23 352 040	28 740 156

Záložné právo

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poistenie

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 25 124 778 EUR (k 30.septembru 2017: 25 124 778 EUR) okrem predajných zásob.

b) Vývoj opravnej položky k zásobám

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

<i>v EUR</i>	30.9.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
OP k materiálu	2 397 163	198 107	-	49 773	2 545 497
OP k výrobkom	85 304	12 918	-	1 342	96 880
OP k tovaru	-	-	-	-	-
Opravné položky k zásobám	2 482 467	211 025	-	51 115	2 642 377

8. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**a) Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**

Pohľadávky z obchodného styku sú vykázané v hodnote zníženej o opravnú položku 373 tis. EUR, pozri bod 8c).

<i>v EUR</i>	31.12.2017	30.9.2017
Pohľadávky z obchodného styku (tretie strany)	17 664 108	13 194 941
Pohľadávky voči spriazneným osobám	29 933 212	24 354 189
Pohľadávky z obchodného styku spolu	47 597 320	37 549 130
Poskytnuté preddavky	34 606	22 327
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Účty časového rozlíšenia	162 071	206 694
Ostatné pohľadávky	973 174	583 537
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	48 767 171	38 361 688

b) Záložné právo

K 31. decembru 2017 ani k 30. septembru 2017 nebolo na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo.

K 31. decembru 2017 ani k 30. septembru 2017 nezabezpečila Spoločnosť svoje pohľadávky záložným právom.

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

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je nasledovný:

<i>v EUR</i>	30.9.2017	Tvorba	Odpis	Zúčtovanie	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	374 063	-	-	-	374 063
Opravné položky s pohľadávkam spolu	374 063	-	-	-	374 063

Spoločnosť tvorila opravné položky k bežným pohľadávkam na základe časového testu ako je uvedené v bode e), Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam po splatnosti voči spriazneným osobám. Z celkovej hodnoty pohľadávok po splatnosti tvoria pohľadávky voči spriazneným osobám hodnotu 15.182.812 EUR, a z toho po splatnosti viac ako 365 dní je 455.423 EUR.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

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

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

	31.12.2017		30.9.2017	
	Stav prepočítaný na EUR	%	Stav prepočítaný na EUR	%
EUR	43 449 681	89,10%	34 997 598	90,48%
GBP	1 159 724	2,38%	600 952	1,55%
USD	3 262 305	6,69%	2 942 663	7,61%
HUF	125 197	0,26%	14 295	0,04%
PLN	770 264	1,58%	126 180	0,33%
Ostatné	-	0,00%	-	0,00%
SPOLU	48 767 171	100,00%	38 681 688	100,00%

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

<i>v EUR</i>	31.12.2017	30.9.2017
Pohľadávky v lehote splatnosti od 0 do 180 dní	32 116 223	23 619 890
Pohľadávky v lehote splatnosti od 181 do 365 dní	298 224	385 543
Pohľadávky v lehote splatnosti nad 365 dní	-	1 276
Pohľadávky po lehote splatnosti	16 352 724	14 674 978
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky spolu	48 767 171	38 681 688

f) Bonita pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok

<i>v EUR</i>	31.12.2017	30.9.2017
Skupina 1	714 029	196 597
Skupina 2	48 053 142	38 485 091
	48 767 171	38 681 688

Skupina 1 – noví zákazníci (menej ako 6 mesiacov)

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

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

9. Finančné nástroje podľa kategórií

v EUR

31. decembra 2017

Majetok podľa výkazu finančnej situácie

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky - finančné (pozri poznámku 8,31)

Úvery a pohľadávky

Celkom

45 870	45 870
48 767 171	48 767 171
48 813 041	48 813 041

v EUR

31. decembra 2017

Závazky podľa výkazu finančnej situácie

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky - finančné (pozri poznámku 15,31)

Závazky súvisiace s osobnými nákladmi (pozri poznámku 16)

Finančné záväzky

Celkom

48 561 485	48 561 485
3 353 140	3 353 140
51 914 625	51 914 625

v EUR

30. septembra 2017

Majetok podľa výkazu finančnej situácie

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky - finančné (pozri poznámku 8,31)

Úvery a pohľadávky

Celkom

207 403	207 403
38 681 688	38 681 688
38 889 091	38 889 091

v EUR

30. septembra 2017

Závazky podľa výkazu finančnej situácie

Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky - finančné (pozri poznámku 15,31)

Závazky súvisiace s osobnými nákladmi (pozri poznámku 16)

Finančné záväzky

Celkom

43 777 242	43 777 242
3 299 934	3 299 934
47 077 176	47 077 176

10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

<i>v EUR</i>	31.12.2017	30.9.2017
Bankové účty	12 304	178 412
Hotovosť	30 171	28 056
Ceniny	3 395	935
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	45 870	207 403

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

11. Odložená daňová pohľadávka

Celková odložená daňová pohľadávka vypočítaná podľa 21% sadzby dane z príjmov (k 30.9.2017: 21%) vyplýva z dočasných zdaniiteľných a odpočítateľných rozdielov medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou podľa tabuľky:

<i>v EUR</i>	31.12.2017	30.9.2017
Nehnutelnosti, stroje a zariadenie	-1 240 462	-1 327 311
Opravná položka k pohľadávkam	78 343	78 553
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	349 512	338 698
Zásoby	554 899	521 318
Neuhradené náklady	701 938	392 031
Ostatné nedaňové záväzky	1 037 588	916 501
Ostatné	65 319	46 115
Odložená daňová pohľadávka	1 547 137	965 905

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

Odložená daň vykázaná vo výkaze ziskov a strát je v hodnote -581 993 EUR (poznámka 26) a odložená daň týkajúca sa preceňovania rezervy na zamestnanecké pôžitky z poistnej matematiky v hodnote 762 EUR je vykázaná do ostatného komplexného výsledku.

12. Vlastné imanie**Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2017 bolo 15 963 410 EUR a bolo zapísané do obchodného registra. Základné imanie bolo v plnej výške splatené.

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

- Chloride Group Limited: 1 199 543 akcií
- Fyzické a právnické osoby: 2 521 akcií

Vertiv Slovakia, a. s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Štruktúra akcionárov k 31.12.2017 bola nasledovná:

Akcionár	Počet akcií
Chloride Group Limited	1 199 543
MH Manažment, a.s.	902
FO	1 619
Spolu akcií k 31.12.2017	1 202 064

Štruktúra akcionárov k 30.9.2017 bola nasledovná:

Akcionár	Počet akcií
Chloride Group Limited	1 199 543
MH Manažment, a.s.	902
FO	1 619
Spolu akcií k 30.9.2017	1 202 064

Štruktúra akcionárov je popísaná aj v poznámke 1.

Fondy zo zisku

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je podľa slovenských právnych predpisov povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 10% z čistého zisku ročne a to až do výšky 20% základného imania. K 31. decembru 2017 je hodnota zákonného rezervného fondu 3 246 504 EUR (2016: 3 246 504 EUR). Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a stanovách. Zákonný rezervný fond sa môže použiť iba na krytie strát Spoločnosti.

Štatutárne a ostatné fondy

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

Návrh na rozdelenie zisku

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.10.2017 do 31.12. 2017 vo výške 1 059 577 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 059 577 EUR.

Zisk na akciu

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

13. Dlhodobé rezervy

Spoločnosť poskytuje dlhodobé zamestnanecké pôžitky v rámci programov so stanovenými príspevkami a stanovenými pôžitkami. Tvorba rezervy je popísaná v poznámke 4 v časti n).

<i>v EUR</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
stav k 1.10.2017	357 273	1 255 576	1 612 849
Tvorba	54 860	34 638	89 498
- náklady na súčasné a minulé služby	12 399	32 580	44 979
- úrokové náklady	1 589	5 685	7 274
- precenenie (zisky a straty poistnej matematiky)	40 872	-3 627	37 245
Použitie - vyplatené pôžitky	-33 800	-4 203	-38 003
stav k 31.12.2017	378 333	1 286 011	1 664 344

<i>v EUR</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
krátkodobé	45 461	117 556	163 017
dlhodobé	332 872	1 168 455	1 501 327
Spolu k 31.12.2017	378 333	1 286 011	1 664 344

<i>v EUR</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
stav k 1.10.2016	313 329	841 649	1 154 978
Tvorba	86 802	441 466	528 268
- náklady na súčasné a minulé služby	44 878	121 618	166 496
- úrokové náklady	5 013	13 466	18 479
- precenenie (zisky a straty poistnej matematiky)	36 911	306 382	343 293
Použitie - vyplatené pôžitky	-42 858	-27 539	-70 397
stav k 30.9.2017	357 273	1 255 576	1 612 849

<i>v EUR</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
krátkodobé	45 375	109 629	155 004
dlhodobé	311 898	1 145 947	1 457 845
Spolu k 30.9.2017	357 273	1 255 576	1 612 849

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

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

v EUR	31.12.2017	30.9.2017
Náklady súčasnej a minulej služby	44 979	166 496
Poistno-matematické (zisky) a straty	40 872	36 911
Náklady na dlhodobé zamestnanecké požitky (poznámka 21)	85 851	203 407

Poistnomatematické straty programov pri odchode do dôchodku a jubileách vo výške -3 627 EUR (k 30.9.2017 vo výške 306 382 EUR) boli zaúčtované do ostatného komplexného výsledku.

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

v %	31.12.2017	30.9.2017
Budúce zvýšenie miezd	3,50	3,50
Diskontný faktor	1,80	1,90

14. Ostatné dlhodobé záväzky

a) Sociálny fond

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

v EUR	31.12.2017	30.9.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 973	73 251
Tvorba sociálneho fondu spolu	62 978	198 725
Čerpanie sociálneho fondu	84 951	250 003
Konečný zostatok sociálneho fondu	-	21 973

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

<i>v EUR</i>	31.12.2017	30.9.2017
Závazky z obchodného styku (tretie strany)	23 832 607	24 496 212
Závazky z obchodného styku voči spriazneným osobám	10 858 659	8 247 820
Nevyfakturované dodávky	7 674 510	8 060 984
Závazky z obchodného styku	42 365 776	40 805 016
Prijaté preddavky	134 387	171 836
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	5 873 267	2 635 794
Účty časového rozlíšenia	89 336	62 208
Ostatné záväzky	98 719	102 388
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	48 561 485	43 777 242

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

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

<i>v EUR</i>	31.12.2017		30.9.2017	
	Stav prepočítaný na EUR	%	Stav prepočítaný na EUR	%
AED	379 386	0,78%	263 475	0,60%
HUF	49 364	0,10%	49 283	0,11%
CZK	108	0,00%	-	0,00%
EUR	42 566 283	87,65%	38 078 944	86,98%
GBP	802 324	1,65%	874 393	2,00%
PLN	26 678	0,05%	754	0,00%
SEK	10 299	0,02%	10 876	0,02%
USD	4 727 043	9,73%	4 499 517	10,28%
Ostatné	-	0,00%	-	0,00%
Spolu	48 561 485	100%	43 777 242	100%

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

<i>v EUR</i>	31.12.2017	30.9.2017
Závazky v lehote splatnosti od 0 do 180 dní	42 920 687	39 242 994
Závazky v lehote splatnosti od 181 do 365 dní	-	-
Závazky v lehote splatnosti nad 365 dní	-	-
Závazky po lehote splatnosti	5 640 798	4 534 248
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky spolu	48 561 485	43 777 242

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

16. Závazky súvisiace s osobnými nákladmi

Závazky súvisiace s osobnými nákladmi zahŕňajú záväzky z reálnych miezd za september spolu o odhadmi nevyčerpaných dovoleniek, odmien a bonusov zamestnancov

v EUR	31.12.2017	30.9.2017
Závazky voči zamestnancom	1 081 867	1 053 670
Závazky zo sociálneho poistenia	688 349	674 922
Nevyčerpané dovolenky	880 195	780 767
Odmeny a bonusy (odhady)	702 729	790 574
Závazky súvisiace s osobnými nákladmi	3 353 140	3 299 934

17. Ostatné daňové záväzky

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

v EUR	31.12.2017	30.9.2017
Ostatné daňové záväzky	267 010	206 742

18. Krátkodobé rezervy

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

v EUR	30.9.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2017
Krátkodobá časť rezervy na zamestnanecké pôžitky	155 004	163 017	155 004	-	163 017
Záručné opravy	268 940	11 665	38 755	22 793	219 057
Rezervy	423 944	174 682	193 759	22 793	382 074

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

v EUR	30.9.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	30.9.2017
Krátkodobá časť rezervy na zamestnanecké pôžitky	112 267	155 004	112 267	-	155 004
Záručné opravy	432 352	224 266	124 865	262 813	268 940
Rezervy	544 619	379 270	237 132	262 813	423 944

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

19. Výnosy

Podiel predaja výrobkov, služieb a tovarov v skupine predstavuje 64,3% na celkových tržbách Spoločnosti (k 30.9.2017: 63.9%).

<i>v EUR</i>	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Tržby za vlastné výrobky	37 433 683	136 023 743
Tržby z predaja služieb	2 760 519	9 620 815
Tržby z predaja tovaru	8 122 086	20 476 527
Spolu	48 316 288	166 121 085

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

Oblasť / tržby v EUR podľa jednotlivých typov odbytu	Záložné a rozvážacie zdroje		Klimatizačné jednotky		Tovar a služby		Spolu	
	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Slovenská republika	423	10 426	-	-	971	375 232	1 394	385 658
Europa	17 175 395	58 511 735	15 416 006	50 459 978	11 820 546	36 175 495	44 411 947	145 147 208
Zahraničie	1 400 082	11 105 653	-	-	2 502 865	9 482 567	3 902 947	20 588 219
Spolu	18 575 900	69 627 814	15 416 006	50 459 978	14 324 382	46 033 294	48 316 288	166 121 085

20. Spotreba materiálu a energií, náklady na predaný tovar

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

<i>v EUR</i>	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Spotreba materiálu	26 261 109	95 435 007
Spotreba energií	239 923	1 027 494
Náklady na predaný tovar	5 756 439	14 675 703
	32 257 471	111 138 204

21. Osobné náklady

<i>v EUR</i>	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Mzdové náklady	4 928 653	16 636 583
Náklady na sociálne poistenie	1 767 080	5 917 197
Rezerva na odchodné a jubilejné odmeny (pozmámka 13)	85 851	203 407
Ostatné sociálne náklady	126 903	474 050
	6 908 487	23 231 237

22. Služby

<i>v EUR</i>	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	73 442	80 129
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	68 692	80 129
iné uisťovacie audítorske služby	-	-
daňové poradenstvo	4 750	-
ostatné neaudítorske služby	-	-
	7 728 179	24 728 088
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>		
opravy a udržiavanie	129 511	420 135
manažérske poplatky - konzultácie a technická asistencia	2 819 061	5 141 334
cestovné	128 878	408 665
reprezentačné náklady	39 359	86 998
colné služby	4 405	42 655
telefón, internet, komunikácia	(241 770)	571 312
vzdelávanie	40 544	140 873
komunálne služby	43 303	135 358
preprava	471 784	1 847 213
nájomné, leasing	519 671	1 681 282
právne, ekonomické a iné poradenstvo	172 756	587 343
náklady na inzerciu, reklamu	1 261	18 263
externé opracovanie výrobkov	135 867	163 572
služby personálnych agentúr	27 860	1 193 208
franchizing	613 000	2 623 493
príspevky na predaj	959 536	4 980 130
servisné služby IC	779 828	3 448 337
licencie	848 187	333 001
upratovanie a strážna služba	55 768	315 449
Markup	109 128	133 588
programové služby	19 240	-
Ostatné	51 003	455 880
	7 801 621	24 808 217

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

23. Odpisy

<i>v EUR</i>	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Software	9 652	28 396
Budovy, haly a stavby	185 305	735 368
Samotné hnutelné veci	168 533	651 550
Dopravné prostriedky	-	485
Inventár	15 078	66 400
Odpisy - ostatné	17 301	78 351
	395 869	1 560 550

Spoločnosť posúdila využiteľnosť budov a neidentifikovala indikátory znehodnotenia.

24. Ostatné náklady a ostatné výnosy

Ostatné náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v EUR</i>	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Dane a poplatky	38 726	161 541
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	(1 000)	-
Dary	666	300
Pokuty, penále a úroky	353	40 641
Odpis pohľadávky	-	98 603
Poistné	1 296	57 809
Manká a škody	-	605 162
Rezerva na záručné opravy	(49 883)	(163 412)
Ostatné náklady	5 736	41 144
	(4 105)	841 791

Ostatné výnosy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v EUR</i>	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Predaj šrotu	64 347	153 746
Prenájom priestorov, refakturácia súvisiacich služieb	66 504	317 868
Refakturácia materiálu a služieb vrámci skupiny	222 322	571 280
Cenové rozdiely v zásobách	-	68 764
Storno rezervy na objednávky	-	329 005
Inventarizačný prebytok	36 404	-
Náhrady od poisťovne	1 050	-
Ostatné	17 390	146 629
	408 018	1 587 293

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

25. Finančné výnosy a finančné náklady

<i>v EUR</i>	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Náklady z derivátových operácií	-	311 321
Výnosy z derivátových operácií	-	-
<i>Náklady z derivátových operácií, netto</i>	-	(311 321)
Úrokové náklady	306 063	248 905
Úrokové výnosy	222 036	12 268
<i>Úrokové náklady, netto</i>	(84 027)	(236 637)
Kurzové straty	118 017	1 055 446
Kurzové zisky	77 223	567 423
<i>Kurzové (straty) / zisky, netto</i>	(40 794)	(488 023)
<i>Ostatné finančné náklady, netto</i>	10 074	46 462
Finančné náklady	(134 895)	(1 082 444)
Z toho:		
Finančné výnosy	299 259	579 691
Finančné náklady	434 154	1 662 135

26. Daň z príjmov

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby

<i>v EUR</i>	31.12.2017			30.9.2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Zisk pred zdanením, z toho:	1 444 742	x		5 452 727	x	
teoretická daň	x	303 396	21,00%	x	1 199 600	22,00%
Trvalé rozdiely	415 038	87 158	6,03%	931 469	204 923	3,76%
Zmena sadzby dane	-	-	0,00%	-	(45 996)	-0,84%
Ostatné	(25 655)	(5 388)	-0,37%	(91 377)	(20 103)	-0,37%
Spolu	1 834 125	385 166	26,66%	6 292 819	1 338 424	24,55%
Vykázaná splatná daň z príjmov	966 397	66,89%		1 628 127	29,86%	
Vykázaná odložená daň	(581 231)	-40,23%		(289 703)	-5,31%	
Daň z príjmov spolu	385 166	26,66%		1 338 424	24,55%	

27. Podmienený majetok a záväzky

Neistota v daňovej legislatíve

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

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

Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Podmienené záväzky

Spoločnosť má poskytnutú časovo neobmedzenú bankovú garanciu na colnú zábezpeku vo výške 265 000 EUR. Sekcia DC Power & Outside Plant má viaceré bankové záruky s rôznymi splatnosťami (2017-2020) v celkovej sume 4.596 tis. EUR.

28. Operatívny prenájom Spoločnosť ako nájomca

Spoločnosť si prenajíma cez operatívny prenájom majetok od tretích strán v nasledujúcej štruktúre so splátkami podľa nasledujúceho prehľadu:

predmet nájmu	v EUR k 31.12.2017		
	do 1 roka vrátane	budúce splátky od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Nehnuteľnosti	761 836	-	-
Vozidlá	289 889	253 160	-
VZV	250 695	162 905	-
PC a kancelárska technika	188 025	342 171	-
Ostatné	16 370	17 550	-
Spolu	1 506 815	775 786	-

Vertiv Slovakia, a. s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

v EUR k 30.9.2017	budúce splátky		
	do 1 roka vrátane	od 1 roka do 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
predmet nájmu			
Nehnuteľnosti	589 272	-	-
Vozidlá	217 078	204 328	-
VZV	208 003	180 467	-
PC a kancelárska technika	77 154	88 549	-
Ostatné	12 050	33 678	-
Spolu	1 103 557	507 022	-

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

V období od 1.10.2017 do 31.12. 2017 Spoločnosť nevyplatila odmeny štatutárnym orgánom za ich činnosť pre Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia (k 30.9.2017: 0 EUR).

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

30. Spriaznené osoby

Identita spriaznených osôb

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

a) Transakcie s materskou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou Chloride Group Limited:

Predaj	31.12.2017	30.9.2017
	(3 mesačné obdobie)	(12 mesačné obdobie)
v EUR		
Predaj služieb	835 434	2 575 626
Ostatné výnosy	1 200	-
Predaje celkom	836 634	2 575 626

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Nákup

	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
<i>v EUR</i>		
Manažérske poplatky	1 072 952	2 911 234
Nákup neobežného majetku	-	57 945
Poradenstvo	16 015	233 129
Telekomunikačná linka, internet	1 650	12 391
Ostatné nákupy	30 668	21 943
Predaje celkom	1 121 285	3 236 642

Pohľadávky

	31.12.2017	30.9.2017
<i>v EUR</i>		
Pohľadávky z obchodného styku	0	161 000
Pohľadávky voči spriazneným osobám celkom	0	161 000

Závazky

	31.12.2017	30.9.2017
<i>v EUR</i>		
Závazky z obchodného styku	527 956	612 741
Závazky voči spriazneným osobám celkom	527 956	612 741

b) Transakcie s kľúčovými osobami vedenia

Kľúčovými osobami vedenia sú všetci zamestnanci s právomocou a zodpovednosťou za plánovacie, riadiace a kontrolné činnosti, a to priamo alebo nepriamo. Priemerný počet kľúčových osôb vedenia v roku končiacom 31.12.2017 bol 50 osôb a 50 osôb v roku 2016. Mzdy a ostatné zamestnanecké pôžitky alebo záväzky voči kľúčovým osobám vedenia (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výsledku hospodárenia) sú nasledovné:

	31.12.2017	30.9.2017
<i>v EUR</i>		
Mzdy a ostatné zamestnanecké pôžitky	548 378	1 772 409
Spolu	548 378	1 772 409

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

c) Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami:

Predaj

<i>v EUR</i>	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Predaj materiálu	1 653 488	3 328 222
Predaj hotových výrobkov	28 368 810	93 565 174
Predaj služieb	1 858 556	6 680 637
Predaj tovaru	-	-
Ostatné výnosy	193 173	571 280
Derivátové výnosy	-	-
Úroky prijaté	15 814	12 268
Predaje celkom (pokračujúce činnosti)	32 089 840	104 157 580

Nákup

<i>v EUR</i>	31.12.2017 (3 mesačné obdobie)	30.9.2017 (12 mesačné obdobie)
Nákup materiálu	4 056 999	14 309 436
Nákup neobežného majetku	37 153	253 722
Derivátové náklady	-	7 589
Úroky platené	298 024	248 815
Manažérske poplatky	426 801	5 620 746
Nákup licencií	-	-
Franchising	(671 000)	2 628 000
Telekomunikačná linka, internet	11 596	163 629
Sales commission	1 606 602	5 494 902
COS - services	1 055 543	4 502 677
Mark UP	-	125 425
Ostatné nákupy	44 114	238 065
Nákupy celkom	6 865 832	33 593 005

Pohl'adávky

<i>v EUR</i>	31.12.2017	30.9.2017
Pohl'adávky z obchodného styku	29 933 212	24 193 190
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Pohl'adávky voči spriazneným osobám celkom	29 933 212	24 193 190

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Závazky		
<i>v EUR</i>	31.12.2017	30.9.2017
Závazky z obchodného styku	10 330 703	7 635 078
Ostatné záväzky rámci konsolidovaného celku	5 873 267	2 635 794
Závazky voči spriazneným osobám celkom	16 203 970	10 270 872

31. Riadenie finančného rizika

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám s používania finančných nástrojov:

- Úverové riziko
- Riziko likvidity
- Trhové riziko.

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

Systém riadenia rizika

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

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

Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana finančného nástroja zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká najmä z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkom. Približne 64% obratu sa realizuje so spoločnosťami v rámci skupiny.

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

Spoločnosť je vystavená nízkemu úverovému riziku, pohľadávky voči tretím stranám sú zaradené do kategórie s minimálnym rizikom. Úverové riziko pohľadávok voči spriazneným stranám považuje Spoločnosť taktiež za minimálne. Rozdelenie pohľadávok voči skupine a tretím stranám je uvedené v poznámke 8. Z celkovej sumy pohľadávok po splatnosti podľa bodu 8e) predstavujú pohľadávky voči tretím stranám 7%.

Riziko likvidity

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

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

Očakávané doby splatnosti sa významne nelíšia od zmluvnej doby splatnosti.

V nasledujúcich tabuľkách sú uvedené finančné nástroje podľa ich zmluvnej doby splatnosti. Účtovná hodnota sa rovná reálnej hodnote nakoľko jediný nástroj, ktorý sa viaže na úrokovú mieru je vykázaný ako splatný do 6 mesiacov. Nástroj nemá stanovenú dobu splatnosti a Spoločnosť čerpá, resp. prispieva prostriedky v závislosti od potreby. Jedná sa pritom o skupinový cash-poolingový účet. Pozri poznámku 9 a 15. Priemerná nákladová úroková miera týchto nástrojov je 2,40% (výnosová 0,40%).

k 31. decembru 2017

v EUR	Poznámka	Účtovná hodnota	Do 6 mesiacov	od 6 mesiacov do 1 roku	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	9,10	45 870	45 870	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky - finančné	8,9	45 548 245	45 250 021	298 224	-	-
Záväzky z finančného prenájmu	14	-	-	-	-	-
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky - finančné	9,15	48 561 485	48 561 485	-	-	-
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi	16	3 353 140	3 353 140	-	-	-
Spolu		(6 320 510)	(6 618 734)	298 224	-	-

Vertiv Slovakia, a. s.**Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou**

k 30. septembru 2017

v EUR	Poznámka	Účtovná hodnota	Do 6 mesiacov	od 6 mesiacov do 1 roku	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	9,10	207 403	207 403	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky - finančné	8,9	38 681 688	38 294 869	385 543	1 276	-
Závazky z finančného prenájmu	14	-	-	-	-	-
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky - finančné	9,15	43 777 242	43 777 242	-	-	-
Závazky súvisiace s osobnými nákladmi	16	3 299 934	3 299 934	-	-	-
Spolu		(8 188 085)	(8 574 904)	385 543	1 276	-

Trhové riziko

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

Viac ako 64% obratu sa realizuje so spoločnosťami v rámci skupiny.

Menové riziko

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

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

Úrokové riziko

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

Zmena úrokovej sadzby o 50 základných bodov ku koncu účtovného obdobia by ovplyvnila výsledok hospodárenia o tisíc 7 tisíc EUR (k 30.9.2017: 41 tisíc EUR). Táto analýza predpokladá, že všetky ostatné faktory, predovšetkým výmenné kurzy cudzích mien, ostávajú nezmenené.

Riadenie kapitálu

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2017 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

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

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

Dňa 17.1.2018 odkúpila materská spoločnosť 31 kusov akcií od akcionárov fyzických osôb. Odkup nemal významný vplyv na zmenu percentuálneho podielu na hlasovacích právach. Nový prehľad počtu akcií podľa akcionárov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

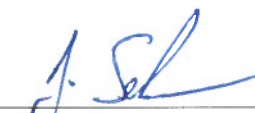
Akcionár	Počet akcií
Chloride Group Limited	1 199 574
MH Manažment, a.s.	902
FO	1 588
Spolu akcií k 17.01.2018	1 202 064

33. Ukončené činnosti

Sekcie Kop-flex a EPM

Činnosť sekcií Kop-flex a EPM bola ukončená v roku 2015

Majetok a záväzky Kop-flexu k 31. decembru 2017 pozostávajú z majetku, ktorý ešte nebol vysporiadaný, a na ktorý bola uzatvorená predkupná zmluva zo strany Regal Beloit Corporation. Spoločnosť predpokladá, že majetok bude predaný do 1 roka a preto ho vykazuje ako majetok sekcie držanej za účelom predaja. Zostatková cena tohto dlhodobého majetku bola k 31. decembru 2017 vo výške 601 tis. EUR, s opravnou položkou v rovnakej výške 601 tis. EUR je vykazovaná nulová hodnota.



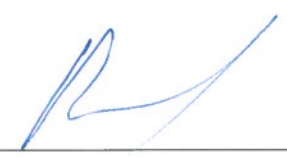
Štatutárny orgán

Jura Sekera
podpredseda predstavenstva



Štatutárny orgán

Rastislav Jasenovský
člen predstavenstva



Osoba zodpovedná

za zostavenie účtovnej závierky

Zuzana Porubčanová

Finančný kontrolór

Nové Mesto nad Váhom, 18. mája 2018