

DANFOSS, spol. s r.o.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. decembru 2019
a Správa nezávislého audítora**

máj 2020

Správa nezávislého audítora

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

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti DANFOSS, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2019,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a na základe toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok ukončený 31. decembra 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

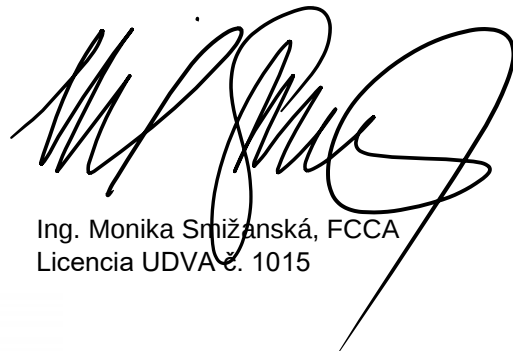
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre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

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

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.



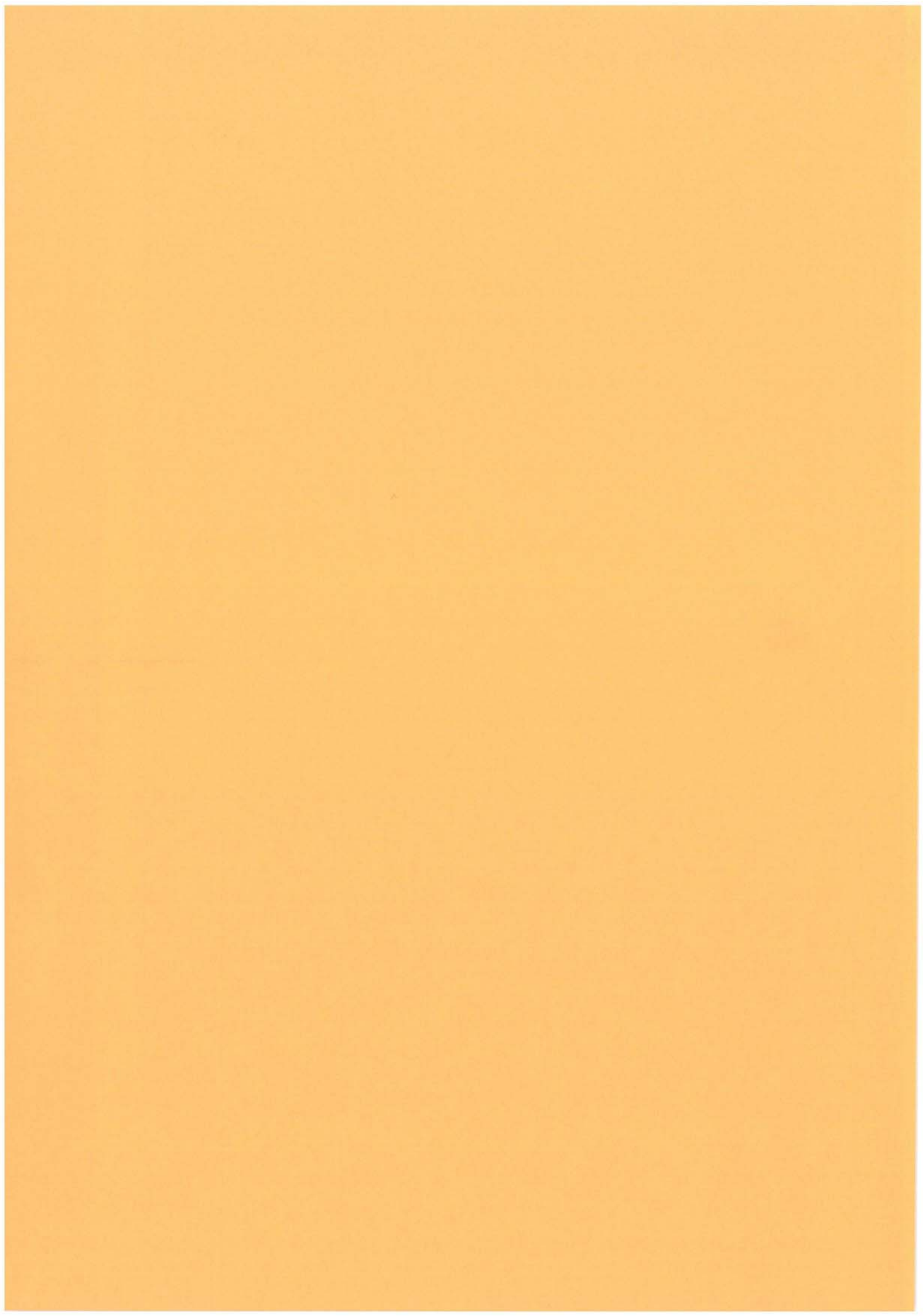
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

V Bratislave, 4. mája 2020





Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

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

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2020303296	X riadna	malá	od 1 2019
IČO	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2019
31380344	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2018
SK NACE			do 12 2018
26.51.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DANFOSS, spol. s r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Továrenská

Číslo

49

PSČ

Obec

95301 Zlaté Moravce

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Nitra

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 13511/N

Telefónne číslo

Faxové číslo

+421 (0) 37 6926 100 +421 (0) 37 6926 300

E-mailová adresa

mkrechacova@danfoss.com

Zostavená dňa:

20. 3. 2019

Schválená dňa:

. . 20

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

Kreháčová

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 7 5	5 7 5	
					1 5 6 1
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	5 0 2	5 0 2	
					6 8 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 3	7 3	
					8 7 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 3 3 1	2 3 3 1	
					2 5 6 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 3 3 1	2 3 3 1	
					2 5 6 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 0 8 3 2 5 4 4	2 3 6 5 6 0 0 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 0 6 2 7 0 7 1	2 3 7 6 3 5 7 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	6 9 5 7 2 4 7	7 7 0 2 0 6 4
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 3 5 4 2 2 2 5	1 5 6 7 6 1 8 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 4 7 9 9 4	1 3 7 8 4 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 2 0 2 6 0 2	1 0 7 9 3 6
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	7 0 1 6 2	7 4 2 5 7
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 1 2 0 4 5	6 5 2 9 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 9 8 9 8 0 1 2	2 2 8 6 4 6 8 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 4 7 4 2 8 5	5 8 5 8 4 6 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 3 5 2 4 6 4	8 7 3 7 1 5 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	8 9 3 1 2	1 5 9 6 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 7 3 8 7 5 2	3 1 8 3 3 4 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	4 0 2 7 9 8 5	4 5 0 4 0 9 8
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 8 5 1 5 8 8	3 0 9 8 0 8 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	9 6 9 1 3 8	1 1 7 1 4 9 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 0 7 2 5 9	2 3 4 5 1 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 4 0 8	5 2 4 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 0 9 6 0 0	1 5 4 5 9 2
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 0 9 6 0 0	1 5 6 8 6 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		- 2 2 7 2
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	3 9 7 6 0	4 2 5 1 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 1 8 1 5 5 4	1 9 2 7 6 9
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 4 2 0 0 0	1 7 0 5 3 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 2 9 0 5 9	8 9 8 8 9 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 7 9 0 0 5 1	5 8 2 9 0 9 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 8 7 9 6	1 7 2 0 2
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 8 7 1	3 6 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 8 7 1	3 6 2
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 5 9 2 5	1 6 8 4 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 2 5 5 9	3 3 0 8 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		3
O.	Kurzové straty (563)	52	1 3 8 0 1	7 0 5 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 7 5 8	2 6 0 2 3



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 3 7 6 3	- 1 5 8 8 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 1 5 2 9 6	8 8 3 0 1 3
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 8 2 8 5 7	2 2 4 8 8 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 3 6 4 4 3	2 0 4 0 7 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	4 6 4 1 4	2 0 8 1 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 3 2 4 3 9	6 5 8 1 2 5

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom DANFOSS International A/S, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje DANFOSS International A/S so sídlom Nordborgvej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je zahrňovaná na najvyššej úrovni do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Danfoss A/S, Nordborgvej 81, DK-6430 Nordborg, Dánsko, ktorý je evidovaný pod registračným číslom 2016715 v Dánskom obchodnom registri (ang. „The Danish Business Authority“). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	169	218
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	164	187
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia	Ing. Ružena Mikonyová Laura Nicoleta Iosif (do 14. februára 2019) Mgr. Miroslava Krecháčová (od 15. februára 2019)	Ing. Ružena Mikonyová (od 1. mája 2018) Laura Nicoleta Iosif Enrico Chamois (do 30. apríla 2018)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

Ak je pohľadávka po splatnosti dlhšia než 60 dní, vytvára sa opravná položka v plnej výške jej menovitej hodnoty.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2019	169
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	3,5 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,2 %
Diskontná sadzba	1,88 %
Dlhodobá inflácia	3,2 %

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – termostátov.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	151 427	0	0	0	0	0	151 427
Prírastky	0	0	0	0	0	20 086	0	20 086
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 600	20 086	0	0	-20 086	0	3 600
Stav k 31.12.2019	0	155 027	20 086	0	0	0	0	175 113
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	134 005	0	0	0	0	0	134 005
Prírastky	0	10 340	1 674	0	0	0	0	12 014
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	144 345	1 674	0	0	0	0	146 019
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	17 422	0	0	0	0	0	17 422
Stav k 31.12.2019	0	10 682	18 412	0	0	0	0	29 094

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	141 727	0	0	0	3 089	0	144 816
Prírastky	0	0	0	0	0	9 700	0	9 700
Úbytky	0	0	0	0	0	3 089	0	3 089
Presuny	0	9 700	0	0	0	-9 700	0	0
Stav k 31.12.2018	0	151 427	0	0	0	0	0	151 427
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	115 580	0	0	0	0	0	115 580
Prírastky	0	18 425	0	0	0	0	0	18 425
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	134 005	0	0	0	0	0	134 005
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	26 147	0	0	0	3 089	0	29 236
Stav k 31.12.2018	0	17 422	0	0	0	0	0	17 422

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

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť v roku 2019 neinvestovala do výskumu a vývoja.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	54 528	5 368 061	0	0	0	105 478	0	5 528 067
Prírastky	0	0	53 594	0	0	0	181 498	0	235 092
Úbytky	0	0	27 771	0	0	0	0	0	27 771
Presuny	0	0	84 500	0	0	0	-84 500	0	0
Stav k 31.12.2019	0	54 528	5 478 384	0	0	0	202 476	0	5 735 388
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	12 741	4 948 510	0	0	0	0	0	4 961 251
Prírastky	0	0	80 769	0	0	0	0	0	80 769
Úbytky	0	12 741	0	0	0	0	0	0	12 741
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	5 029 279	0	0	0	0	0	5 029 279
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	41 787	419 551	0	0	0	105 478	0	566 816
Stav k 31.12.2019	0	54 528	449 105	0	0	0	202 476	0	706 109

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	54 528	5 804 140	0	0	0	9 357	0	5 868 025
Prírastky	0	0	0	0	0	0	136 247	0	136 247
Úbytky	0	0	476 205	0	0	0	0	0	476 205
Presuny	0	0	40 126	0	0	0	-40 126	0	0
Stav k 31.12.2018	0	54 528	5 368 061	0	0	0	105 478	0	5 528 067
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	7 539	5 291 477	0	0	0	0	0	5 299 016
Prírastky	0	5 202	131 392	0	0	0	0	0	136 594
Úbytky	0	0	474 359	0	0	0	0	0	474 359
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	12 741	4 948 510	0	0	0	0	0	4 961 251
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	2 272	0	0	0	0	0	2 272
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	2 272	0	0	0	0	0	2 272
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	46 989	510 391	0	0	0	9 357	0	566 737
Stav k 31.12.2018	0	41 787	419 551	0	0	0	105 478	0	566 816

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	51 392	43 632	0	0	95 024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 549	19 923	0	0	25 472
Výrobky	9 577	6 180	0	0	15 757
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	7 088	6 203	0	0	13 291
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	73 606	75 938	0	0	149 544

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	33 392	27 574	9 574	0	51 392
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 650	4 375	476	0	5 549
Výrobky	31 375	7 910	29 708	0	9 577
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	9 120	1 285	3 317	0	7 088
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	75 537	41 144	43 075	0	73 606

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	304 186	335 397	516 950	0	122 633
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	304 186	335 397	516 950	0	122 633
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	304 186	3 860 048	4 041 601	0	122 633

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	164 477	236 766	97 057	0	304 186
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	164 477	236 766	97 057	0	304 186
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	164 477	236 766	97 057	0	304 186

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili z dôvodu opatrnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 384 901	462 272	2 847 173
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	213 692	100 205	313 897
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 171 209	362 067	2 533 276
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	18 172 547	0	18 172 547
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	18 097 814	0	18 097 814
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	48 270	0	48 270
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	26 463	0	26 463
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 557 448	462 272	21 019 720

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 045 415	1 003 042	4 048 457
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	223 641	128 472	352 113
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 821 774	874 570	3 696 344
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	15 769 672	0	15 769 672
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	15 775 777	0	15 775 777
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	-6 105	0	-6 105
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 815 087	1 003 042	19 818 129

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	1týždeňový EURIBOR + MARGIN	Na požiadanie	18 097 814	15 775 777	18 097 814	15 775 777
Danfoss A/S	EUR	1týždeňový EURIBOR + MARGIN	Na požiadanie	18 097 814	15 775 777	18 097 814	15 775 777
Norborg	EUR			18 097 814	15 775 777	18 097 814	15 775 777
Spolu	EUR	x	x	18 097 814	15 775 777	18 097 814	15 775 777

Poskytnutá pôžička je poskytnutá voči spriaznenej strane Danfoss A/S. Úrok je stanovený spoločnosťou Danfoss Group Treasury na dennej báze. Priemerná úroková sadzba –1,3575% pre 2019.

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 331	2 560
Poistné	1 682	1 385
Nájomné	0	1 000
Predplatné, telefony, letenky	486	175
DPH	163	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	2 331	2 560

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 438	6 352
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 350	20 510
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 350	20 510
Čerpanie sociálneho fondu	19 192	20 424
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 596	6 438

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 596	0	0	7 596
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 596	0	0	7 596
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 596	0	0	7 596
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 058 720	418	2 059 138
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	88 659	52	88 711
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 970 061	366	1 970 427
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	348 779	0	348 779
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	154 313	0	154 313
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	112 657	0	112 657
Daňové záväzky a dotácie	0	0	79 986	0	79 986
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	1 823	0	1 823
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 407 499	418	2 407 917

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	6 438	0	0	6 438
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 438	0	0	6 438
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	6 438	0	0	6 438
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 230 303	80 997	1 311 300
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	68 771	33 025	101 796
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 161 532	47 972	1 209 504
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	535 371	0	535 371
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	149 285	0	149 285
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	111 182	0	111 182
Daňové závazky a dotácie	0	0	266 195	0	266 195
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné závazky	0	0	8 709	0	8 709
Krátkodobé závazky spolu	0	0	1 765 674	80 997	1 846 671

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	314 491	283 493	314 491	0	283 493
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>27 209</i>	<i>0</i>	<i>27 209</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Nevyčerpané dovolenky a poistné	27 209	0	27 209	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>287 282</i>	<i>283 493</i>	<i>287 282</i>	<i>0</i>	<i>283 493</i>
Reklamácie	4 445	0	4 445	0	0
Ostatné	0	0	0	0	0
Odchodné	282 837	283 493	282 837	0	283 493
Krátkodobé rezervy, z toho:	521 395	693 759	521 395	0	693 759
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>170 414</i>	<i>167 198</i>	<i>170 414</i>	<i>0</i>	<i>167 198</i>
Flexikonto, nevyčerpané dovolenky a poistné	170 414	167 198	170 414	0	167 198
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>350 981</i>	<i>526 561</i>	<i>350 981</i>	<i>0</i>	<i>526 561</i>
Prémie, bonusy	207 148	214 142	207 148	0	214 142
Reklamácie	42 166	39 629	42 166	0	39 629
Audit, vypracovanie DP	10 700	13 175	10 700	0	13 175
Nevyfakturované dodávky a služby	86 967	92 408	86 967	0	92 408
Ostatné	4 000	167 207	4 000	0	167 207
Rezervy spolu	835 886	977 252	835 886	0	977 252

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2018	Set-up	Use	Release	31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	332 516	27 209	45 234	0	314 491
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>16 577</i>	<i>27 209</i>	<i>16 577</i>	<i>0</i>	<i>27 209</i>
Nevyčerpané dovolenky a poistné	16 577	27 209	16 577	0	27 209
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>315 939</i>	<i>0</i>	<i>28 657</i>	<i>0</i>	<i>287 282</i>
Reklamácie	4 445	0	0	0	4 445
Ostatné	0	0	0	0	0
Odchodné	311 494	0	28 657	0	282 837
Krátkodobé rezervy, z toho:	493 011	521 395	493 011	0	521 395
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>165 940</i>	<i>170 414</i>	<i>165 940</i>	<i>0</i>	<i>170 414</i>
Flexikonto, nevyčerpané dovolenky a poistné	165 940	170 414	165 940	0	170 414
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>327 071</i>	<i>350 981</i>	<i>327 071</i>	<i>0</i>	<i>350 981</i>
Prémie, bonusy	219 219	207 148	219 219	0	207 148
Reklamácie	41 211	42 166	41 211	0	42 166
Audit, vypracovanie DP	5 375	10 700	5 375	0	10 700
Nevyfakturované dodávky a služby	53 586	86 967	53 586	0	86 967
Ostatné	7 680	4 000	7 680	0	4 000
Rezervy spolu	825 527	548 604	538 245	0	835 886

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na reklamácie je v rokoch 2020 a 2021.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Spoločnosť vo vykazovanom období nemala žiadne účtovné prípady týkajúce sa bankových úverov a vydaných dlhopisov.

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	20 647 466	23 516 089
Tržby za vlastné výrobky	13 542 225	15 676 185
Tržby z predaja služieb	147 994	137 840
Tržby za tovar	6 957 247	7 702 064
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	185 078	139 916
Čistý obrat celkom	20 832 544	23 656 005

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Služby		Tovar		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	0	50 954	31 720	36 408	6 955 847	7 632 708	6 987 567	7 720 070
Maďarsko	1 030 553	1 163 301	0	763	0	0	1 030 553	1 164 064
Nemecko	2 132 580	2 673 200	0	961	0	540	2 132 580	2 674 701
SAE	245 665	82 151	0	0	0	3 780	245 665	85 931
Rusko	517 548	841 986	0	0	0	0	517 548	841 986
Rumunsko	1 178 714	1 505 620	0	0	0	0	1 178 714	1 505 620
Turecko	882 696	1 424 707	0	0	0	7 829	882 696	1 432 536
Pakistan	317 776	596 345	0	27 121	0	0	317 776	623 466
Bielorusko	722 324	683 480	0	0	0	0	722 324	683 480
Srbsko	328 655	349 189	0	0	0	0	328 655	349 189
Egypt	380 713	60 920	0	930	1400	5 782	382 113	67 632
Brazília	2 274 030	2 246 861	0	0	0	2 319	2 274 030	2 249 180
Taliansko	322 273	443 291	0	0	0	216	322 273	443 507
Dánsko	546 515	567 793	43 279	0	0	13 070	589 794	580 863
USA	390 062	430 464	0	0	0	15 189	390 062	445 653
Poľsko	21 526	70 198	276	0	0	0	21 802	70 198
Slovinsko	41 567	166 412	38 610	51 411	0	2 118	80 177	219 941
Iné	2 209 028	2 319 313	34 109	20 246	0	18 513	2 243 137	2 358 072
Spolu	13 542 225	15 676 185	147 994	137 840	6 957 247	7 702 064	20 647 466	23 516 089

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 202 602 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 158 851 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	180 308	173 943	208 731	6 365	-34 788
Výrobky	349 370	514 586	397 925	-165 216	116 661
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	529 678	688 529	606 656	-158 851	81 873
Manká a škody	x	x	x	-43 751	26 063
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-202 602	107 936

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	182 207	139 554
Predaj materiálu	70 162	74 255
Prebytky na zásobách zistených pri inventarizácii	43 286	39 792
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Nárokovateľná DPH zo zahraničia	15 234	18 559
Odpis pohľadávky/ostatné úroky skonto	1 538	1 295
Ostatné	51 987	5 653
Finančné výnosy, z toho:	18 796	17 202
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>15 925</i>	<i>16 840</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 871</i>	<i>362</i>
prijaté úroky	2 871	362
Ostatné	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 738 752	3 183 346
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>14 193</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 354	14 193
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 738 752</i>	<i>3 169 153</i>
Royalty	0	0
Doprava	208 040	130 706
Leasing	151 784	124 646
Nájomné	260 967	157 496
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 323	38 862
Náklady na inzerciu, reklamu	15 695	22 416
Náklady na telekomunikačné služby	29 299	29 329
Poplatky platené Skupine	1 570 915	1 952 229
Personálny leasing	8 116	0
Opravy	69 612	73 253
Cestovné	73 389	62 419
Školenia	26 509	29 612
Predajná a technická literatúra	0	0
Záruka	0	36 773
Náklady na montáž	58 740	128 066
Čistenie a upratovanie	28 146	16 419
Kalibrácia a certifikácia	72 371	11 605
Náklady na reprezentáciu	26 509	29 530
Ostatné	100 983	325 792
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	100 206	405 818
Predaj materiálu	39 740	74 257
Manká a škody	63 982	39 792
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-181 554	192 769
Zmarená investícia	0	0
Ostatné	178 038	99 000
Finančné náklady, z toho:	32 559	33 082
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13 801</i>	<i>7 056</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>18 758</i>	<i>26 026</i>
Bankové úroky	0	3
Bonus	0	2 882
Zaokrúhľovanie	0	412
Bankové poplatky	18 758	22 729

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	4 027 985	4 504 098
Mzdy	2 851 588	3 098 086
Ostatné náklady na závislú činnosť	207 259	234 513
Sociálne poistenie	634 382	821 908
Zdravotné poistenie	276 097	291 457
Sociálne zabezpečenie	58 659	58 134

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	387 323	0	-157 687	229 636
Zásoby	73 605	0	75 940	149 545
Pohľadávky	242 094	0	-182 049	60 045
Rezervy	693 740	0	42 778	736 518
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 396 762	0	-221 018	1 175 744
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	293 320	0	-46 414	246 906
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	293 320		-46 414	246 906
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	293 320		-46 414	246 906
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
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 dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	715 296			883 013		
teoretická daň		150 212	21%		185 433	21%
Daňovo neuznané náklady	155 452	32 645		129 899	27 279	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		57 981	12 176	
Spolu		182 857	25%		224 888	25,47%
Splatná daň z príjmov		136 443	19%		204 072	23,11%
Odložená daň z príjmov		46 414	6%		20 816	2,36%
Celková daň z príjmov		182 857	25%		224 888	25,47%

V roku 2016 v Spoločnosti skončila daňová kontrola k dani z príjmu právnickej osoby za zdaňovacie obdobie rok 2012 zamerané na transferové oceňovanie a uplatnenie zmlúv o zamedzení dvojitého zdanenia. Výsledkom daňovej kontroly bola dodatočná daň vo výške 195 035 EUR. Spoločnosť daň v plnej výške uhradila. V roku 2017 bola podaná žaloba voči Finančnému Riaditeľstvu Slovenskej Republiky na Krajský súd v Nitre, nakoľko Spoločnosť v plnom rozsahu nesúhlasí, že dorúbenie dane bolo oprávnené. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nebolo vydané žiadne rozhodnutie a ani nie je známy termín pre pojednávanie. Z tohto dôvodu nie je možné odhadnúť výsledok súdneho sporu a ani vplyv na výkazy spoločnosti.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	179 373	191 379
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 427 368	3 684 397
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 931 863	2 166 727
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	2 520 384	2 202 079
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	449 474	467 445
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 192 193	1 312 037
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	422 907	639 436
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	38 176	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	81 823	88 209
nákup iné	Ostatné spriaznené strany	0	2 606
nákup iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	41 708
predaj iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 871	2 186
predaj iné	Ostatné spriaznené strany	0	4 927

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	44 060	2 744
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	44 651	99 052
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	313 897	340 796
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	11 318
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	18 097 814	15 775 777

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA**1. Vlastné imanie**

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
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
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	32 906	32 906
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	625 219	625 219
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	658 125	532 439	0	-658 125	532 439
Vlastné imanie spolu	19 258 125	532 439	0	0	19 790 564

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	18 600 000	0	0	0	18 600 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	22 067 755	0	10 564 080	-11 503 675	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	499 297	0	0	-499 297	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-13 276 542	0	0	13 276 542	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 273 572	658 125	0	-1 273 572	658 125
Vlastné imanie spolu	29 164 082	658 125	10 564 080	0	19 258 125

Hodnota splateného základného imania predstavuje 18 600 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 658 125 EUR bude rozdelený nasledovne: 32 906 EUR ako prírastok do zákonného rezervného fondu a 625 219 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 532 439 EUR bude rozdelený nasledovne: 26 622 EUR ako prírastok do zákonného rezervného fondu a 505 817 na účet nerozdeleného zisku minulých rokov.

Štatutárny orgán navrhuje vyplatiť dividendy za rok 2019 vo výške 1 184 000 EUR splatné na požiadanie akcionára.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	715 296	883 013
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	109 600	156 864
Odpis zásob	63 982	89 105
Odpis pohľadávky	3 934	47
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-2 272
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-181 553	139 710
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	75 938	-1 931
Zmena stavu rezerv	141 366	10 359
Úrokové náklady (netto)	-2 871	-359
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	20	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	925 712	1 274 536
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 165 010	814 086
Úbytok (prírastok) zásob	110 293	-246 308
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	769 081	-1 163 190
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	2 970 096	679 124

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 970 096	679 124
Zaplatené úroky	0	-3
Prijaté úroky	2 871	362
Zaplatená daň z príjmov	-388 784	-2 880
Vyplatené dividendy	0	-10 564 080
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 584 183	-9 887 477
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-260 585	-142 857
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-260 585	-142 857
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 322 037	10 029 434
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 322 037	10 029 434
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-986	-900
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 561	2 461
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	575	1 561

Danfoss

spol. s r.o.

Výroční správa za rok 2019



V Zlatých Moravciach, dňa 20.04.2020

Obsah

1	Základné informácie o Spoločnosti.....	3
2	Vývoj Spoločnosti	4
2.1	Hospodárenie Spoločnosti za rok 2019.....	5
2.2	Predpokladaný vývoj v budúcnosti	5
2.3	Vybrané finančné ukazovatele	6
3	Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy	7

1 Základné informácie o Spoločnosti

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

Predmet podnikania:

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

Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán

Konateľ:

- Laura Nicoleta Iosif do 14.02.2019
- Ružena Mikonyová od 01.05.2018
- Miroslava Krehačová od 15.02.2019

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

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

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

2 Vývoj Spoločnosti

Spoločnosť vznikla v roku 1994. Jej hlavnou oblasťou pôsobenia je predaj komponentov pre vykurovanie a tepelnú pohodu. V roku 2005 rozšírila svoje pôsobenie aj na oblasť výroby mechanických častí elektromotorov (mechanických termostátov). V súčasnosti zastáva Spoločnosť významné miesto na trhu výroby elektro-mechanických termostátov, má približne 10%-ný podiel na celosvetovom predaji elektro-mechanických termostátov a hlavnými zákazníkmi sú Electrolux, Bosh Giengen, Gorenje, Esmaltec Brazil, Liebherr.

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

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

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

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

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

2.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2019

Spoločnosť v roku 2019 dosiahla zisk 532 tis. EUR. Oproti roku 2018 sa výsledok hospodárenia zhoršil o 19 % pri poklese tržieb o 126 tis. EUR. Celkové tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb medziročne klesli o 11,9 %. V segmente cooling bol zaznamenaný pokles objednávok z dôvodu prechodu zákazníkov ku konkurencii. Spoločnosti je v tejto oblasti v súčasnosti stabilizovaná.

Návrh na rozdelenie zisku je nasledovný:

Alokácia	Suma [tis. EUR]
Rezervný fond	26,6
Nerozdelený zisk minulých rokov	505,8
Výplata dividend	1 184,0

Cieľom Spoločnosti na nasledujúce obdobie je dosiahnuť rast produkcie v závislosti od predaja.

Spoločnosť v roku 2019 zamestnávala priemerne 169 zamestnancov.

Spoločnosť podporuje odborné vzdelávanie zamestnancov aj rozvoj manažérskych zručností vedenia.

Spoločnosť v roku 2019 neinvestovala do výskumu a vývoja.

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

Spoločnosť nepôsobí negatívne na životné prostredie, splňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia. V roku 2019 Spoločnosť vynaložila na ochranu a riadenie životného prostredia 9,6 tis. EUR.

Spoločnosť aplikuje komplexný systém ochrany životného prostredia na všetkých aktivitách s cieľom trvalo udržateľného rozvoja.

Manažment Spoločnosti si v súčasnosti nie je vedomý žiadnych rizík, ktoré by významne ovplyvnili budúce hospodárenie Spoločnosti. 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 prípr. oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

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

2.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti

V roku 2020 Spoločnosť plánuje naďalej usilovať o upevnenie svojej trhovej pozície. Predpokladá, že si udrží rastové hospodárenie tržieb aj zisku s celkovým smerovaním k dosiahnutiu stanovených dlhodobých cieľov.

Spoločnosť nepredpokladá v budúcom roku významné zmeny vo svojom podnikaní.

Manažment verí, že rok 2020 bude pre Spoločnosť na trhu obchodne úspešným a bude maximalizovať hodnoty Spoločnosti pre spoločníkov.

2.3 Vybrané finančné ukazovatele

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja Spoločnosti za posledné tri roky:

[tis. EUR]	2016	2017	2018	2019
Tržby	25 258	24 141	23 516	20 647
Prevádzkový výsledok hospodárenia	1 169	1 792	883	715
Zisk/strata po zdanení	572	1 274	658	532
Základné imanie	18 600	18 600	18 600	18 600
Priemerný počet zamestnancov	234	230	218	169

Základné pomerové ukazovatele za uplynulé roky sú uvedené nižšie:

Ukazovateľ	Výpočet	2017	2018	2019
Rentabilita tržieb	$\frac{\text{zisk po zdanení (V61)}}{\text{tržby z predaja tovaru a služieb (V03 + V04 + V05)}}$	0,05	0,03	0,03
Doba inkasa pohľadávok	$\frac{\text{krátkodobé pohľadávky (S054)}}{\text{tržby z predaja tovaru a služieb (V03 + V04 + V05)}} \times 365$	51,38	62,17	48,16
Doba úhrady záväzkov	$\frac{\text{krátkodobé záväzky (S122)}}{\text{predajné náklady (V11 + V12 + V13 + V14)}} \times 365$	57,23	29,48	56,14
Doba obratu zásob	$\frac{\text{zásoby (S034)}}{\text{predajné náklady (V11 + V12 + V13 + V14)}} \times 365$	26,01	25,94	30,40
Celková zadlženosť	$\frac{\text{záväzky (S101)}}{\text{majetok (S001)}} [\%]$	9,48	9,81	14,63

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

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

Táto výročná správa Spoločnosti za rok 2019 bola vyhotovená v Zlatých Moravciach dňa 20. apríla 2020.

.....

Ružena Mikonyová

.....

Miroslava Krecháčová

Príloha č.1 – Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2019

Príloha č.2 – Výrok audítora