

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Danfoss Power Solutions a.s.
Kukučínova 2148-84
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Danfoss Power Solutions a.s.(ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou zmluvou 9. februára 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. marca 1995 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trenčín, oddiel Sa, vložka č.274/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba a prevádzkový servis hydraulických a mechanických jednotiek a súčiastok,
- výskum a vývoj v odbore strojárstva,
- informatívne testovanie, meranie a analýzy,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja a predaj konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností mimo drahých kovov,
- sprostredkovateľská obchodná činnosť,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- prenájom nehnuteľností vrátane poskytovania doplnkových služieb,
- podnikateľské poradenstvo a prieskum trhu,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- sprostredkovanie služieb,
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
- počítačové služby,
- poskytovanie služieb informátora,
- prenájom hnutelných vecí,
- skladovanie.

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 6. 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

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

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

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

6. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	741	680
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	731	717
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	60	57

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 6. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány spoločnosti

Predstavenstvo	Ing. Jaroslav Šedivý Ing. Jana Briffa Ing. Mária Smokoňová	predseda člen (do 6.6.2019) člen (od 7.6.2019)
Dozorná rada	Anders Stahlschmidt Ondrej Hriňák Torben Jessen Christensen	člen člen predseda
Prokúra	Ing. Rudolf Kyselica Ing. Lenka Hmireková Ing. Ľudvík Lapúník Ing. Mária Smokoňová Ing. Zuzana Hanusková	člen člen člen člen (do 6.6.2019) člen (od 27.2.2019 do 31.12.2019)

9. Akcionári Spoločnosti

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Danfoss Power Solutions Holding GmbH	39 000 000	100	100	0
Spolu	39 000 000	100	100	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 zahŕňa 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.

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

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 (zaradenia). Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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	3	Lineárna	33,34

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) neprevyší 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	30 a 37	Lineárna	2,7 a 3,33
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	Lineárna	8,33 až 33,34
Náradie a formy	3	Lineárna	33,34
Kancelárske zariadenie	6 a 15	Lineárna	6,67 a 16,67

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priame materiály, 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 60 dní, vytvára sa opravná položka vo výške hodnoty pohľadávky.

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, odchodné do dôchodku, odmeny pracovníkom, odstupné a odchodné pracovníkom, dovolenky a na nevyfakturované dodávky a služby.

i) **Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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, životné poistenie zamestnancov 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 a Kolektívnej zmluvy pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške dvoch priemerných mesačných miezd. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2019	741
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,80 %
Predpokladané zvýšenie miezd	0,90 %
Diskontná sadzba	1,62 %
Dlhodobá inflácia	2,00 %

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 a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výsledný daňový záväzok.

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,

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

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

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

n) Leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Operatívny leasing (Spoločnosť je prenajímateľ)

Nájom, pri ktorom významnú časť rizík a potencionálnych ziskov spojených s vlastníctvom nesie Spoločnosť je klasifikovaný ako operatívny leasing. Majetok, ktorý je predmetom operatívneho leasingu sa odpisuje po dobu jeho odhadovanej životnosti. Základ pre výpočet odpisov je určený ako rozdiel medzi obstarávacou cenou daného aktíva a jeho odhadovanou reziduálnou hodnotou, t.j. cenou, za ktorú by bolo možné majetok v súčasnosti odpredať ak by majetok bol už v stave očakávanom na konci jeho ekonomickej životnosti.

o) Cudzía 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 banku 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 v rámci skupiny Danfoss sa vykazujú v momente vystavenia faktúry. U ostatných odberateľov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke.

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. Spoločnosť má výnosy z predaja služieb nevýrobného charakteru, napr. EUSC-zúčtovacie centrum, poskytnuté IT služby, služby výskumu a vývoja, výnosy z prenájmu výrobných a administratívnych priestorov a pod.

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 výrobkov z oblasti hydrauliky ako sú axiálne piestové hydrogenerátory a hydromotory, zubové jednotky, hydraulické rozvádzače a soleonidy.

Úrokové výnosy z cash poolingu sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky, stanovené metódou efektívnej úrokovej miery. Spracovateľské poplatky sú účtované jednorazovo do tržieb po uzavretí leasingových zmlúv.

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 VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	941 620	0	0	0	0	0	941 620
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	11 581	0	0	0	0	0	11 581
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	930 039	0	0	0	0	0	930 039
Opravy								
Stav k 1.1.2019	0	939 116	0	0	0	0	0	939 116
Prírastky	0	1 504	0	0	0	0	0	1 504
Úbytky	0	11 581	0	0	0	0	0	11 581
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	929 039	0	0	0	0	0	929 039
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	2 504	0	0	0	0	0	2 504
Stav k 31.12.2019	0	1 000	0	0	0	0	0	1 000

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	959 498	0	0	0	0	0	959 498
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	17 878	0	0	0	0	0	17 878
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018		0	941 620	0	0	0	0	0	941 620
Oprávky									
Stav k 1.1.2018		0	954 496	0	0	0	0	0	954 496
Prírastky		0	2 498	0	0	0	0	0	2 498
Úbytky		0	17 878	0	0	0	0	0	17 878
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018		0	939 116	0	0	0	0	0	939 116
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	5 002	0	0	0	0	0	5 002
Stav k 31.12.2018		0	2 504	0	0	0	0	0	2 504

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	807 998	952 448
náklady na vývoj neaktívované	807 998	952 448
náklady na vývoj aktívované	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	804 528	31 845 684	79 722 386	0	0	0	5 782 191	2 135 536	120 290 325
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 969 589	1 226 452	9 368 853
Úbytky	0	108 130	1 571 027	0	0	0	0	0	1 679 157
Presuny	0	274 540	5 959 353	0	0	0	-3 155 289	-3 078 604	0
Stav k 31.12.2019	804 528	32 012 094	84 110 712	0	0	0	11 596 492	283 384	128 807 210
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	14 514 253	69 654 289	0	0	0	0	0	84 168 542
Prírastky	0	1 009 366	2 799 029	0	0	0	0	0	3 808 395
Úbytky	0	108 130	1 571 027	0	0	0	0	0	1 679 157
Presuny	0	-9 894	9 894	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	15 405 595	70 892 185	0	0	0	0	0	86 297 780
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	2 488 474	0	0	0	0	57 251	0	2 545 725
Prírastky	0	1 500 000	0	0	0	0	7 519	0	1 507 519
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	3 988 474	0	0	0	0	64 770	0	4 053 244
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	804 528	14 842 957	10 068 097	0	0	0	5 724 940	2 135 536	33 576 058
Stav k 31.12.2019	804 528	12 618 025	13 218 527	0	0	0	11 531 722	283 384	38 456 186

Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 1.500.000 EUR na budovu, ktorú nevyužíva, dočasne však budovu čiastočne prenajíma. Cieľom spoločnosti je predaj tejto budovy.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2018	804 528	31 309 957	76 123 965		0	0	0	3 492 152	1 662 751	113 393 353
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	4 211 338	3 073 363	7 284 701
Úbytky	0	0	387 729	0	0	0	0	0	0	387 729
Presuny	0	535 727	3 986 150	0	0	0	0	-1 921 299	-2 600 578	0
Stav k 31.12.2018	804 528	31 845 684	79 722 386		0	0	0	5 782 191	2 135 536	120 290 325
Oprávky										
Stav k 1.1.2018	0	13 523 164	67 891 108		0	0	0	0	0	81 414 272
Prírastky	0	991 089	2 150 910		0	0	0	0	0	3 141 999
Úbytky	0	0	387 729		0	0	0	0	0	387 729
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	14 514 253	69 654 289		0	0	0	0	0	84 168 542
Opravné položky										
Stav k 1.1.2018	0	2 488 474	0		0	0	0	50 798	0	2 539 272
Prírastky	0	0	0		0	0	0	6 453	0	6 453
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 488 474	0		0	0	0	57 251	0	2 545 725
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2018	804 528	15 298 319	8 232 857		0	0	0	3 441 354	1 662 751	29 439 809
Stav k 31.12.2018	804 528	14 842 957	10 068 097		0	0	0	5 724 940	2 135 536	33 576 058

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 opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	571 670	229 449	103 258	26 938	670 923
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	158 975	44 957	46 591	0	157 341
Výrobky	28 456	4 806	28 645	73	4 544
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 923	65	1 914	0	74
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	761 024	279 277	180 408	27 011	832 882

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

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 10 499 tis. EUR (2018: 8 953 tis. EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	585 340	120 661	100 284	34 047	571 670
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	122 930	72 841	30 276	6 520	158 975
Výrobky	149	34 693	6 386	0	28 456
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	441	1 516	34	0	1 923
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	708 860	229 711	136 980	40 567	761 024

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 opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	34 728	74 140	42 047	0	66 821
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	34 728	74 140	42 047	0	66 821
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 728	74 140	42 047	0	66 821

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnen osti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	38 056	49 851	53 179	0	34 728
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	38 056	49 851	53 179	0	34 728
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 056	49 851	53 179	0	34 728

Spoločnosť sa pri tvorbe a zúčtovaní opravnej položky riadi podľa skupinovej smernice. Opravná položka k pohľadávkam sa vytvára na pohľadávky s dobou splatnosti nad 60 dní vo výške hodnoty pohľadávky.

Zúčtovanie opravnej položky spoločnosť vykonáva po vysporiadaní pohľadávky platbou, ukončením konkurzu / likvidácie, respektíve zaniknutím rizika.

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:	9 078 345	542 365	9 620 710
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 029 382	404 263	7 433 645
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 048 963	138 102	2 187 065
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	36 299 549	0	36 299 549
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	33 427 162	0	33 427 162
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 715 168	0	2 715 168
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	157 219	0	157 219
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 377 894	542 365	45 920 259

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:	6 201 181	319 312	6 520 493
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 520 577	101 511	4 622 088
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 680 604	217 801	1 898 405
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	35 506 868	0	35 506 868
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	33 247 893	0	33 247 893
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 258 015	0	2 258 015
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	960	0	960
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 708 049	319 312	42 027 361

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:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						33 427 162	33 247 893
Danfoss A/S, Nordborg	EUR	1 week EURIBOR + margin	nie je zmluvne stanovená	33 427 162	33 247 893	33 427 162	33 247 893
Spolu						33 427 162	33 247 893

Úroky ku cash pool účtom sú účtované na mesačnej báze k poslednému dňu a pripísané na účet cash pooling účtu v rovnaký deň. Pôžička je krátkodobého charakteru a slúži na vysporiadanie otvorených pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. 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 krátkodobé, z toho:	42 565	77 749
Služby	33 684	72 246
Poistenie	5 974	4 720
Ostatné	2 907	783
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	42 565	77 749

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	64 441	29 413
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	121 180	172 577
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	121 180	172 577
Čerpanie sociálneho fondu	146 244	137 549
Konečný zostatok sociálneho fondu	39 377	64 441

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	414 241	0	0	414 241
Záväzky zo sociálneho fondu	0	39 377	0	0	39 377
Odložený daňový záväzok	0	374 864	0	0	374 864
Dlhodobé záväzky spolu	0	414 241	0	0	414 241
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	17 828 628	3 685 723	21 514 351
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 285 173	0	2 285 173
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 543 455	3 685 723	19 229 178
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 669 334	0	1 669 334
Záväzky voči zamestnancom	0	0	851 580	0	851 580
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	632 102	0	632 102
Daňové záväzky a dotácie	0	0	160 333	0	160 333
Iné záväzky	0	0	25 319	0	25 319
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	19 497 962	3 685 723	23 183 685

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	502 873	0	0	502 873
Záväzky zo sociálneho fondu	0	64 441	0	0	64 441
Odložený daňový záväzok	0	438 432	0	0	438 432
Dlhodobé záväzky spolu	0	502 873	0	0	502 873
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	22 765 125	2 239 985	25 005 110
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 813 357	0	2 813 357
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	19 951 768	2 239 985	22 191 753
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 951 320	0	1 951 320
Záväzky voči zamestnancom	0	0	843 485	0	843 485
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	643 663	0	643 663
Daňové záväzky a dotácie	0	0	455 737	0	455 737
Iné záväzky	0	0	8 435	0	8 435
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	24 716 445	2 239 985	26 956 430

5. 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:	1 426 743	143 531	76 003	35 922	1 458 349
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 426 743	143 531	76 003	35 922	1 458 349
Záručné opravy	178 955	40 340	27 577	522	191 196
Odchodné do dôchodku	1 230 822	77 921	31 460	35 400	1 241 883
Odmeny pracovníkom	16 966	25 270	16 966	0	25 270
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 101 845	2 910 520	2 526 829	443 635	3 041 901
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	556 614	608 773	556 614	0	608 773
Mzdy za dovolenku vratne soc. zabezp.	556 614	608 773	556 614	0	608 773
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 545 231	2 301 747	1 970 215	443 635	2 433 128
Odmeny pracovníkom	1 488 045	1 422 519	1 488 045	0	1 422 519
Odstupné zamestnancom	115 014	123 730	72 842	0	165 902
Rezerva na overenie účtovnej závierky	17 204	16 712	17 204	0	16 712
Nevyfakturované dodávky	824 957	696 811	381 914	443 043	696 811
Odchodné do dôchodku, jubilea	100 011	41 975	10 210	592	131 184
Rezervy spolu	4 528 588	3 054 051	2 602 832	479 557	4 500 250

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 379 829	174 170	84 577	42 679	1 426 743
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 379 829	174 170	84 577	42 679	1 426 743
Záručné opravy	154 824	36 868	12 088	649	178 955
Odchodné do dôchodku	1 206 672	120 336	54 156	42 030	1 230 822
Odmeny pracovníkom	18 333	16 966	18 333	0	16 966
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 617 026	2 959 882	2 192 349	282 714	3 101 845
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	405 863	556 614	405 863	0	556 614
Mzdy za dovolenku vratne soc. zabezp.	405 863	556 614	405 863	0	556 614
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	2 211 163	2 403 268	1 786 486	282 714	2 545 231
Odmeny pracovníkom	1 497 363	1 488 045	1 497 363	0	1 488 045
Odstupné zamestnancom	94 592	30 500	10 078	0	115 014
Rezerva na overenie účtovnej závierky	16 145	17 204	15 035	1 110	17 204
Nevyfakturované dodávky	523 336	824 957	242 014	281 322	824 957
Odchodné do dôchodku, jubilea	79 727	42 562	21 996	282	100 011
Rezervy spolu	3 996 855	3 134 052	2 276 926	325 393	4 528 588

Rezerva na záručné opravy vo výške 191 196 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov predaných pred 31. decembrom 2019. Bola vypočítaná na základe konkrétnych informácií o reklamáciách v jednotlivých produktových radách a na základe historických údajov reklamácií počas jednotlivých rokov životnosti. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v rokoch 2020 až 2023.

Rezerva na odchodné do dôchodku a na životné a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v čase odchodu do dôchodku a dovŕšenia životných a pracovných jubileí.

Spoločnosť plánuje použiť ostatné vyššie uvedené krátkodobé rezervy v priebehu roka 2020.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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:	129 179 445	125 235 153
Tržby za vlastné výrobky	118 563 176	114 889 865
Tržby z predaja služieb	5 653 952	5 327 567
Tržby za tovar	4 962 317	5 017 721
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 710 873	6 336 440
Čistý obrat celkom	135 890 318	131 571 593

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		Tovar		Služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	0	0	277 623	297 687	1 061 273	890 257	1 338 896	1 187 944
Nemecko	36 218 102	42 130 060	1 015 701	836 257	-753	0	37 233 050	42 966 317
Dánsko	18 802 052	18 227 196	2 243 431	1 750 300	0	0	21 045 483	19 977 496
Taliansko	3 246 315	3 015 409	168 257	199 255	2 000	0	3 416 572	3 214 664
Francúzsko	12 151 372	11 350 814	0	0	147	0	12 151 519	11 350 814
Veľká Británia	2 851 129	2 713 719	121 562	519 595	0	0	2 972 691	3 233 314
Švédsko	3 455 281	4 037 965	0	0	-1 356	0	3 453 925	4 037 965
Fínsko	1 189 338	1 200 613	0	0	0	0	1 189 338	1 200 613
Česká republika	191 133	202 814	0	252 461	3 901 001	4 127 464	4 092 134	4 582 739
Ostatná								
Europa	4 004 597	4 822 573	36 465	0	0	0	4 041 062	4 822 573
USA	23 194 131	20 308 572	1 790 913	1 472 012	0	0	24 985 044	21 780 584
Ostná Amerika	1 187 183	501 265	0	0	0	0	1 187 183	501 265
Čína	10 399 455	5 013 645	0	0	0	0	10 399 455	5 013 645
Ostatná Ázia	1 348 364	1 189 618	0	0	5	0	1 348 369	1 189 618
Ostatné zahraničie	324 724	175 602	0	0	0	0	324 724	175 602
Spolu	118 563 176	114 889 865	5 653 952	5 327 567	4 962 317	5 017 721	129 179 445	125 235 153

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie na 530 908 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie na 659 045 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	1 292 927	1 250 707	1 039 255	42 220	211 452
Výrobky	439 040	1 140 305	943 194	-701 265	197 111
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 731 967	2 391 012	1 982 449	-659 045	408 563
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	128 137	133 358
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-530 908	541 921

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:	6 705 941	6 335 925
Predaj materiálu	1 241 527	1 327 923
Účtovné služby (EUSC - zúčtovacie centrum)	3 114 889	2 704 338
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	36 660	5 900
Poskytnutie IT služieb	936 334	735 111
Predaj druhotných surovín (kovový odpad)	236 036	324 322
Prenájom priestorov a služby spoločnosti S	178 320	188 410
Prenájom priestorov a služby spoločnosti T	99 528	93 672
Výnosy zo správy budovy	29 096	28 125
Inventúrne prebytky	41 740	74 731
Ostatné nájmy	245 324	239 611
Refundácia DPH	10 400	25 209
DPP recharge	0	115 178
Coface monitoring procurement Danfoss	22 050	22 050
Prenájom priestorov a služby spoločnosti L	317 557	422 550
Prenájom foriem Turolla	239	180
Ostatné	196 241	28 615
Finančné výnosy, z toho:	313 359	428 882
Kurzové zisky, z toho:	308 427	428 367
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	4 932	515
Výnosové úroky	4 932	515

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:	19 599 335	19 826 120
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 134</i>	<i>31 739</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 134	31 739
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>19 564 201</i>	<i>19 794 381</i>
Náklady na IT služby	4 743 786	4 116 988
Oprava a údržba	3 061 065	3 157 605
Preprava výrobkov	2 910 821	3 025 276
Operatívny leasing budovy, strojných zariadení a IT techniky	748 799	1 071 603
Manažérske a ost.slужby v rámci skupiny Danfoss	1 062 025	1 308 418
Personálny prenájom	1 440 864	2 212 836
Služby výrobnéj povahy	431 201	378 105
Cestovné	494 717	730 521
Likvidácia odpadu	323 175	301 167
Ostatné služby nevýrobnej povahy	517 448	510 890
Operatívny leasing dopravných prostriedkov	141 983	135 326
Náklady na inzerciu, reklamu a školenia	214 668	256 444
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	73 546	53 290
Provízie v rámci skupiny	12 734	39 388
Ostatné	2 086 231	1 597 221
Obchodná značka	1 301 138	899 303
Ostatné	0	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 320 899	1 313 902
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Dary	9 700	16 450
Odpis pohľadávky	0	129
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	32 093	-3 328
Manká a škody	189 671	119 401
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	1 145	20 679
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	1 088 290	1 160 571
Finančné náklady, z toho:	420 384	570 474
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>408 551</i>	<i>562 125</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>11 833</i>	<i>8 349</i>
Bankové poplatky	11 833	8 349

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	21 293 580	19 783 442
Mzdy	15 115 874	14 071 321
Ostatné náklady na závislú činnosť	2 788	3 679
Sociálne poistenie	4 124 907	3 773 384
Zdravotné poistenie	1 526 691	1 405 263
Sociálne zabezpečenie	523 320	529 795

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	6 634 062	0	-344 157	6 289 905
Zásoby	-760 975	0	-71 858	-832 833
Pohľadávky	-34 728	0	-32 093	-66 821
Rezervy	-3 731 685	0	-167 555	-3 899 240
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-18 901	0	312 955	294 054
Celkom	2 087 773	0	-302 708	1 785 065
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Celkový daňový záväzok vypočítaný	438 432	0	-63 569	374 864
Odložený daňový záväzok	438 432		-63 569	374 864

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:	10 226 686			11 290 596		
teoretická daň		2 147 604	21%		2 371 025	21%
Daňovo neuznané náklady	391 053	82 121		400 257	84 054	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-3 300 338	-693 071		-749 200	-157 332	
Spolu		1 536 654	15%		2 297 747	20,35%
Splatná daň z príjmov		1 600 223	16%		2 212 979	19,60%
Odložená daň z príjmov		-63 569	1%		84 768	0,75%
Celková daň z príjmov		1 536 654	18%		2 297 747	20,35%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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

1. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	630 259	883 549
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	1 099 845	1 529 906
Iné položky	1 191 444	2 221 797

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 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.

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

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	90 473	100 083
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	24 100	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	16 614 396	17 375 603
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	108 028 793	106 378 364
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	7 144 830	6 334 275
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	9 543 036	6 677 333
Inkaso splátok poskytnutej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	179 269	4 926 669

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 285 173	2 813 128
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	7 433 645	4 622 088
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	33 427 162	33 247 893

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

Odmeny z titulu výkonu funkcie boli vyplatené len členom dozornej rady Spoločnosti vo výške 2 788 EUR (v roku 2018: 3 679 EUR). Členom štatutárnych orgánov neboli počas roka 2019 ani počas roka 2018 vyplatené žiadne odmeny z titulu výkonu funkcie.

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

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	39 000 000	0	0	0	39 000 000
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	7 800 000	0	0	0	7 800 000
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 účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 161	0	0	8 992 849	9 006 010
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 992 849	8 690 032	0	-8 992 849	8 690 032
Vlastné imanie spolu	55 806 010	8 690 032	0	0	64 496 042

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	39 000 000	0	0	0	39 000 000
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	7 800 000	0	0	0	7 800 000
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	11 010 513	0	18 500 000	7 502 648	13 161
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 502 648	8 992 849	0	-7 502 648	8 992 849
Vlastné imanie spolu	65 313 161	8 992 849	18 500 000	0	55 806 010

Základné imanie Spoločnosti vo výške 39 000 000 EUR tvorí 13 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 000 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera, ktorý je neobchodovateľný. Všetky akcie boli riadne splatené.

Zisk na akciu v sledovanom účtovnom období bol vo výške 668 464 EUR (v roku 2018: 691 758 EUR).

2. Prehľad ziskov a strát, ktoré boli účtované priamo na účty vlastného imania

Na účty vlastného imania neboli účtované žiadne položky ziskov a strát.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Valné zhromaždenie schválilo rozdelenie zisku za rok 2018 vo výške 8 992 849 EUR nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 992 849

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 vo výške 8 690 032 EUR nasledovne:

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 690 032

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 jednotkou, 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	10 226 686	11 290 596
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 809 899	3 144 497
Odpis zásob	189 671	119 401
Odpis pohľadávky	0	129
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 507 519	6 453
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	32 093	-3 328
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	71 858	52 164
Zmena stavu rezerv	-28 338	531 733
Úrokové náklady (netto)	-4 921	-514
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-36 660	-5 900
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 767 807	15 135 231
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 247 546	7 739 231
Úbytok (prírastok) zásob	3 641 189	-3 346 080
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 506 803	8 420 806
Prevádzkové peňažné toky	12 654 647	27 949 187
Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	12 654 647	27 949 187
Zaplatené úroky	-11	-1
Prijaté úroky	4 932	515
Zaplatená daň z príjmov	-2 322 128	-2 173 375
Vyplatené dividendy	0	-18 500 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 337 440	7 276 326
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-10 196 042	-7 284 701
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	36 660	5 900
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-179 269	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10 338 651	-7 278 801
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	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 210	-2 475
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 652	4 127
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	442	1 652

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.