

DANFOSS, spol. s r.o.

**Výročná správa a účtovná závierka
k 31. decembru 2020
a Správa nezávislého audítora**

máj 2021

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 2020 a výsledok hospodárenia Spoločnosti 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 2020,
- 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

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

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Etický kódex“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám vrátane Výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z Výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo Výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- Výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákom 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 Zákom 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, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito 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:

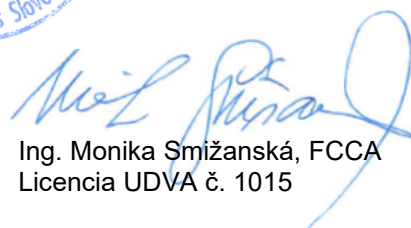
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre 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 iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



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



Ing. Monika Smížanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

7. mája 2021
Bratislava, Slovenská republika

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

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

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

Á Ä B Č D É 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 2 0 2 0 3 0 3 2 9 6 IČO 3 1 3 8 0 3 4 4 SK NACE 2 6 . 5 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 9 do 1 2 2 0 1 9
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

DANFOSS , s p o l . s r o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

T o v á r e n s k á

Číslo

4 9

PSČ

Obec

9 5 3 0 1 Z l a t é M o r a v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d N i t r a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 3 5 1 1 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 (0) 3 7 6 9 2 6 1 0 0 + 4 2 1 (0) 3 7 6 9 2 6 3 0 0

E-mailová adresa

m k r e c h a c o v a @ d a n f o s s . c o m

Zostavená dňa:

3 1 . 3 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. . 2 0

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

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	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2			
					Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	2 7 0 8 6 7 9 8		2 1 2 4 7 1 8 4		
			5 8 3 9 6 1 4		2 3 1 8 5 9 3 5		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	6 0 6 0 9 0 1		7 2 5 5 5 0		
			5 3 3 5 3 5 1		7 3 5 2 0 3		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 7 5 1 1 3		2 0 4 4 0		
			1 5 4 6 7 3		2 9 0 9 4		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 5 5 0 2 7		6 0 4 5		
			1 4 8 9 8 2		1 0 6 8 2		
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	2 0 0 8 6		1 4 3 9 5		
			5 6 9 1		1 8 4 1 2		
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 8 8 5 7 8 8		7 0 5 1 1 0		
			5 1 8 0 6 7 8		7 0 6 1 0 9		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	5 4 5 2 8		3 1 3 5 3		
			2 3 1 7 5		5 4 5 2 8		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 8 0 4 6 4 9		6 4 7 1 4 6		
			5 1 5 7 5 0 3		4 4 9 1 0 5		



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		1 9 3 7 6	1 9 3 7 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		7 2 3 5	7 2 3 5
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			2 0 2 4 7 6
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 1 0 2 5 6 9 5	2 0 5 2 1 4 3 2
				5 0 4 2 6 3	2 2 4 4 8 4 0 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 0 8 9 0 2 7	9 4 9 1 1 7
				1 3 9 9 1 0	1 3 0 3 8 3 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		6 7 9 9 5 5	5 8 4 9 3 1
				9 5 0 2 4	6 6 2 7 4 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		2 2 5 5 4 4	2 0 0 0 7 2
				2 5 4 7 2	1 8 0 3 0 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37		1 4 0 8 5 9	1 2 5 1 0 2
				1 5 7 5 7	3 4 9 3 7 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		4 2 6 6 9	3 9 0 1 2
				3 6 5 7	1 1 1 4 1 1
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		2 1 9 2 4 9	2 1 9 2 4 9
					2 4 6 9 0 6
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie 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
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 1 9 2 4 9	2 1 9 2 4 9	
					2 4 6 9 0 6
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 7 1 4 8 0 8	1 9 3 5 0 4 5 5	
			3 6 4 3 5 3		2 0 8 9 7 0 8 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 9 1 2 1 8 4	2 5 4 7 8 3 1	
			3 6 4 3 5 3		2 7 2 4 5 4 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 2 5 4 3 1	2 2 5 4 3 1	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			3 1 3 8 9 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 6 8 6 7 5 3	2 3 2 2 4 0 0		
			3 6 4 3 5 3		2 4 1 0 6 4 4	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	1 6 5 8 5 0 3 9	1 6 5 8 5 0 3 9		
					1 8 0 9 7 8 1 4	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	5 2 9 6 4	5 2 9 6 4		
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 2 9 1 4 6	1 2 9 1 4 6		
					4 8 2 7 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 5 4 7 5	3 5 4 7 5		
					2 6 4 6 3	
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 6 1 1	2 6 1 1	
					5 7 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
					5 0 2
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 6 1 1	2 6 1 1	
					7 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 0 2	2 0 2	
					2 3 3 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 0 2	2 0 2	
					2 3 3 1
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 1 2 4 7 1 8 4	2 3 1 8 5 9 3 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 8 6 1 5 2 0 8	1 9 7 9 0 5 6 4
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	5 9 5 2 8	3 2 9 0 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	5 9 5 2 8	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 účasí (+/- 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	- 4 4 3 2 0	5 3 2 4 3 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 6 2 6 6 0 8	3 3 9 2 7 6 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 1 0 1	7 5 9 6
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	3 1 0 1	7 5 9 6
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- čie 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	1 8 2 0 1 0	2 8 3 4 9 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 8 2 0 1 0	2 8 3 4 9 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 9 5 7 7 5 1	2 4 0 7 9 1 7
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 1 5 2 1 5	2 0 5 9 1 3 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 3 6 9 9 6	8 8 7 1 1
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 4 7 8 2 1 9	1 9 7 0 4 2 7
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 5 2 3 2	1 5 4 3 1 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 1 1 3 5 9	1 1 2 6 5 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 5 5 9 3	7 9 9 8 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 5 2	1 8 2 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 8 3 7 4 6	6 9 3 7 5 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 2 5 8 6	1 6 7 1 9 8
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 1 1 1 6 0	5 2 6 5 6 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 3 6 8	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	5 3 6 8	2 6 0 6



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



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 2 0 3 6 1 8	4 7 9 0 0 5 1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 7 2 2 1	1 8 7 9 6
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 3 7 4 2	2 8 7 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 3 7 4 2	2 8 7 1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 3 4 7 9	1 5 9 2 5
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	8 5 7 1 6	3 2 5 5 9
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	1 1 9 9 3	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 1 9 9 3	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	6 0 3 0 7	1 3 8 0 1
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 4 1 6	1 8 7 5 8



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	- 3 8 4 9 5	- 1 3 7 6 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 0 1 8	7 1 5 2 9 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	4 9 3 3 8	1 8 2 8 5 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 1 6 8 1	1 3 6 4 4 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 7 6 5 7	4 6 4 1 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 4 3 2 0	5 3 2 4 3 9

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 26. mája 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	168	179
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	173	174
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	10

Počet vedúcich zamestnancov v roku 2019 bol upravený. V predchádzajúcom roku boli uvedení len zamestnanci manažmentu – počet 5.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. mája 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a [spoločníci / akcionári] Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia	Ing. Ružena Mikonyová	Ing. Ružena Mikonyová
		Laura Nicoleta Iosif (do 14. februára 2019)
	Mgr. Miroslava Krecháčová	Mgr. Miroslava Krecháčová (od 15. februára 2019)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
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.

Rýchle rozšírenie vírusu COVID-19 nemalo významný vplyv na finančnú pozíciu a výsledky hospodárenia Spoločnosti. Manažment a Výkonné vedenie Spoločnosti pokračuje v monitorovaní miery rizika a vplyvu vírusu COVID-19 na Spoločnosť a vyhodnocuje a zavádza kroky na zníženie rizika. V budúcnosti Spoločnosť očakáva, že tieto kroky umožnia Spoločnosti dynamicky reagovať na riziká spojené s pandémiou, akonáhle sa objavia.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 - vybavenie	10-20	Lineárna	10-5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3-12	Lineárna	33,33-8,33
Výrobné naradie a formy	3	Lineárna	33,33

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 obstarávací 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 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 ťarchu 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.

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020	168
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	8,3 %
Predpokladané zvýšenie miezd	0,9 %
Diskontná sadzba	1,62 %
Dlhodobá inflácia	2,0 %

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty 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 zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania 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 prijímateľa 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 vyrovnania 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) Cudzia 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 Nerozdelaný 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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

r) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	155 027	20 086	0	0	0	0	175 113
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 31.12.2020	0	155 027	20 086	0	0	0	0	175 113
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	144 345	1 674	0	0	0	0	146 019
Prírastky	0	4 637	4 017	0	0	0	0	8 654
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	148 982	5 691	0	0	0	0	154 673
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	10 682	18 412	0	0	0	0	29 094
Stav k 31.12.2020	0	6 045	14 395	0	0	0	0	20 440

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 1.1.2019	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

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 2020 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 1.1.2020	0	54 528	5 478 384	0	0	0	202 476	0	5 735 388
Prírastky	0	0	126 713	0	0	0	19 376	7 235	153 324
Úbytky	0	0	2 924	0	0	0	0	0	2 924
Presuny	0	0	202 476	0	0	0	-202 476	0	0
Stav k 31.12.2020	0	54 528	5 804 649	0	0	0	19 376	7 235	5 885 788
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	17 958	5 011 321	0	0	0	0	0	5 029 279
Prírastky	0	5 217	149 105	0	0	0	0	0	154 322
Úbytky	0	0	2 923	0	0	0	0	0	2 923
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	23 175	5 157 503	0	0	0	0	0	5 180 678
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	36 570	467 063	0	0	0	202 476	0	706 109
Stav k 31.12.2020	0	31 353	647 146	0	0	0	19 376	7 235	705 110

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 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

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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	95 024	0	0	0	95 024
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	25 472	0	0	0	25 472
Výrobky	15 757	0	0	0	15 757
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	13 291	0	0	9 634	3 657
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	149 544	0	0	9 634	139 910

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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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
Nehnutelnosť 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

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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	122 633	317 259	75 539	0	364 353
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	122 633	317 259	75 539	0	364 353
Krátkodobé pohľadávky spolu	122 633	317 259	75 539	0	364 353

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	304 186	335 397	516 950	0	122 633
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	304 186	335 397	516 950	0	122 633
Krátkodobé pohľadávky spolu	304 186	335 397	516 950	0	122 633

Opravné položky k pohľadávkam sa tvorili z dôvodu opatrnosti.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 850 090	62 094	2 912 184
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	205 489	19 942	225 431
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 147 486	538 967	2 686 753
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	16 802 624	0	16 802 624
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	16 585 039	0	16 585 039
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	52 964	0	52 964
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	129 146	0	129 146
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	35 475	0	35 475
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 652 714	62 094	19 714 808

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:	2 384 901	462 273	2 847 174
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	362 068	2 533 277
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	462 273	21 019 721

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	EUR	1týždeňový EURIBOR + MARGIN	Na požiadanie	16 585 039	18 097 814	16 585 039	18 097 814
Danfoss A/S Norborg	EUR	1týždeňový EURIBOR + MARGIN	Na požiadanie	16 585 039	18 097 814	16 585 039	18 097 814
Spolu	EUR	x	x	16 585 039	18 097 814	16 585 039	18 097 814

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. 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	202	2 331
Poistné	0	1 682
Nájomné	0	0
Predplatné, telefony, letenky	202	486
DPH	0	163
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	202	2 331

PASÍVA

9. Vlastné imanie

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

10. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 596	6 438
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 724	20 350
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 724	20 350
Čerpanie sociálneho fondu	27 219	19 192
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 101	7 596

11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky 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	3 101	0	0	3 101
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 101	0	0	3 101
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 101	0	0	3 101
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 576 506	38 709	1 615 215
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	136 996	0	136 996
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 439 510	38 709	1 478 219
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	342 536	0	342 536
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	155 232	0	155 232
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	111 359	0	111 359
Daňové záväzky a dotácie	0	0	75 593	0	75 593
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	352	0	352
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 919 042	38 709	1 957 751

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky 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 záväzky z obchodného styku	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 o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

12. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	283 493	182 010	0	283 493	182 010
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>283 493</i>	<i>182 010</i>	<i>0</i>	<i>283 493</i>	<i>182 010</i>
Odchodné	283 493	182 010	0	283 493	182 010
Krátkodobé rezervy, z toho:	693 759	483 746	368 787	324 972	483 746
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>167 198</i>	<i>172 586</i>	<i>167 198</i>	<i>0</i>	<i>172 586</i>
Flexikonto, nevyčerpané dovolenky a poistné	167 198	172 586	167 198		172 586
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>526 561</i>	<i>311 160</i>	<i>201 589</i>	<i>324 972</i>	<i>311 160</i>
Prémie, bonusy	214 142	224 780	148 785	65 357	224 780
Reklamácie	39 629	29 558	39 629	0	29 558
Audit, vypracovanie DP	13 175	12 258	13 175	0	12 258
Nevyfakturované dodávky a služby	92 408	0	0	92 408	0
Ostatné	167 207	44 564	0	167 207	44 564
Rezervy spolu	977 252	665 756	368 787	608 465	665 756

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:	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
<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

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

13. 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 VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	18 694 689	20 647 466
Tržby za vlastné výrobky	11 582 727	13 542 225
Tržby z predaja služieb	125 503	147 994
Tržby za tovar	6 986 459	6 957 247
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	288 339	185 078
Čistý obrat celkom	18 983 028	20 832 544

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	244	0	22 055	31 720	6 932 339	6 955 847	6 954 638	6 987 567
Maďarsko	755 193	1 030 553	750	0	0	0	755 943	1 030 553
Nemecko	179 962	2 132 580	7 596	0	0	0	187 558	2 132 580
SAE	226 012	245 665	0	0	3 153	0	229 165	245 665
Rusko	459 212	517 548	0	0	0	0	459 212	517 548
Rumunsko	983 671	1 178 714	0	0	0	0	983 671	1 178 714
Turecko	1 081 516	882 696	0	0	1 691	0	1 083 207	882 696
Pakistan	148 428	317 776	0	0	0	0	148 428	317 776
Bielorusko	899 946	722 324	0	0	0	0	899 946	722 324
Srbsko	336 771	328 655	0	0	0	0	336 771	328 655
Egypt	627 252	380 713	0	0	491	1 400	627 743	382 113
Brazília	1 872 636	2 274 030	0	0	792	0	1 873 428	2 274 030
Taliano	419 420	322 273	0	0	172	0	419 592	322 273
Dánsko	1 067 035	546 515	56 053	43 279	0	0	1 123 088	589 794
USA	225 787	390 062	0	0	5 786	0	231 573	390 062
Poľsko	0	21 526	19 169	276	0	0	19 169	21 802
Slovinsko	50 927	41 567	1 336	38 610	0	0	52 263	80 177
Iné	2 248 715	2 209 028	18 544	34 109	42 035	0	2 309 294	2 243 137
Spolu	11 582 727	13 542 225	125 503	147 994	6 986 459	6 957 247	18 694 689	20 647 466

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 149 079 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 204 504 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	200 072	180 308	173 943	19 764	6 365
Výrobky	125 102	349 370	514 586	-224 268	-165 216
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	325 174	529 678	688 529	-204 504	-158 851
Manká a škody	x	x	x	50 607	-43 751
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	4 818	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-149 079	-202 602

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	264 601	182 207
Predaj materiálu	132 010	70 162
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	0	43 286
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z dotácií	0	0
Nárokovateľná DPH zo zahraničia	0	15 234
Odpis pohľadávky/ostatné úroky skonto	4	1 538
Ostatné	132 587	51 987
Finančné výnosy, z toho:	47 221	18 796
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	23 479	15 925
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	23 742	2 871
prijaté úroky	23 742	2 871
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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 417 748	2 738 752
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>13 250</i>	<i>13 250</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	13 250	13 250
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>2 406 132</i>	<i>2 725 502</i>
Royalty	0	0
Doprava	155 401	208 040
Leasing	150 272	151 784
Nájomné	331 167	260 967
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 415	19 323
Náklady na inzerciu, reklamu	6 651	15 695
Náklady na telekomunikačné služby	28 171	29 299
Poplatky platené Skupine	1 350 298	1 570 915
Personálny leasing	33 827	8 116
Opravy	83 168	69 612
Cestovné	21 022	73 389
Školenia	8 046	26 509
Predajná a technická literatúra	0	0
Záruka	0	0
Náklady na montáž	68 600	58 740
Čistenie a upratovanie	25 480	28 146
Kalibrácia a certifikácia	34 753	72 371
Náklady na reprezentáciu	10 131	26 509
Ostatné	87 730	106 087
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	491 532	100 206
Predaj materiálu	88 349	39 740
Manká a škody	50 607	63 982
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	61	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	257 215	-181 554
Zmarená investícia	0	0
Ostatné	95 300	178 038
Finančné náklady, z toho:	85 716	32 559
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>60 307</i>	<i>13 801</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>25 409</i>	<i>18 758</i>
Bankové úroky	11 993	0
Bonus	0	0
Zaokrúhľovanie	0	0
Bankové poplatky	13 416	18 758

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	3 766 644	4 027 985
Mzdy	2 645 643	2 851 588
Ostatné náklady na závislú činnosť	103 047	207 259
Sociálne poistenie	674 614	634 382
Zdravotné poistenie	275 231	276 097
Sociálne zabezpečenie	68 109	58 659

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	229 636	0	-209 076	20 560
Zásoby	149 545	0	-9 634	139 911
Pohľadávky	60 045	0	241 721	301 766
Rezervy	736 518	0	-154 712	581 806
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	1 175 744	0	-131 702	1 044 043
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	246 906	0	-27 657	219 249
Vplyv zmeny sadzby dane				0
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	246 906		-27 657	219 249
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	246 906		27 657	219 249
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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	Základ dane	2020	Daň v %	Základ dane	2019	Daň v %
		Daň			Daň	
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 018			715 296		
teoretická daň		1 054	21%		150 212	21%
Daňovo neuznané náklady	229 925	48 284		155 452	32 645	
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	0	
Spolu		49 338	983%		182 857	25%
Splatná daň z príjmov		21 681	432%		136 443	19%
Odložená daň z príjmov		27 657	551%		46 414	6%
Celková daň z príjmov		49 338	983%		182 857	25%

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, predbežný termín pojednávania je stanovený 01.06.2021. 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	Stav k
	31.12.2020	31.12.2019
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	150 272	179 373
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 480 454	3 427 368
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	2 029 806	1 931 863
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	1 833 065	2 520 384
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	988 723	449 474
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 040 573	1 192 193
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	289 317	422 907
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	60 091	38 176
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	54 260	81 823
nákup iné	Ostatné spriaznené strany	0	0
nákup iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 993	0
predaj iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 742	2 871
predaj iné	Ostatné spriaznené strany	0	0
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	44 060
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	136 996	44 651
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	225 431	313 897
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 585 039	18 097 814

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. PREHLAD 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	32 906	0	0	26 622	59 528
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	0	0	0	0	0
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	625 219		1 131 036	505 817	0
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	532 439	-44 320	0	-532 439	-44 320
Vlastné imanie spolu	19 790 564	-44 320	1 131 036	0	18 615 208

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	0	0	0	0	0
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	0	0	0	625 219	625 219
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9658 125	532 439	0	658 125	532 439
Vlastné imanie spolu	19 258 125	532 439	0	0	19 790 564

Hodnota splateného základného imania predstavuje 18 600 000 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci 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.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020 a korekcia dividendy 2019

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadanie účtovnej straty za rok 2020 vo výške 44 320 EUR je presun do neuhradenej straty z minulých rokov.

Štatutárny orgán navrhuje korekciu dividendy za rok 2019 vo výške 52 964 EUR na požiadanie spoločnosti (dividenda 2019 vyplatená vo výške 1 184 000 eur v roku 2020).

X. PREHĽAD 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 018	715 296
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	162 975	109 600
Odpis zásob	50 607	63 982
Odpis pohľadávky	61	3 934
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	241 720	-181 553
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-9 634	75 938
Zmena stavu rezerv	-311 496	141 366
Úrokové náklady (netto)	-11 749	-2 871
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	20
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	127 502	925 712
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-124 918	1 165 010
Úbytok (prírastok) zásob	313 742	110 293
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-451 899	769 081
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-135 573	2 970 096
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-135 573	2 970 096
Zaplatené úroky	-11 993	0
Prijaté úroky	23 742	2 871
Zaplatená daň z príjmov	-102 557	-388 784
Vyplatené dividendy	-1 184 000	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	52 964	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 357 417	2 584 183
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-153 322	-260 585
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	1 359 453	-260 585
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	-2 322 037
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-2 322 037
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	2 036	-986
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	575	1 561
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 611	575



spol. s r.o.

Výročná správa za rok 2020



V Zlatých Moravciach, dňa 15.04.2021

Obsah

1	Základné informácie o Spoločnosti	3
2	Vývoj Spoločnosti.....	4
2.1	Hospodárenie Spoločnosti za rok 2020.....	4
2.2	Predpokladaný vývoj v budúcnosti.....	5
2.3	Vybrané finančné ukazovatele	7
2.4	Danfoss kvapka krv.....	8
3	Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy.....	9

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 prenájomom
- Čistiace a upratovacie služby
- Poskytovanie služieb informátora
- Výroba termostatov

Orgány spoločnosti:

Štatutárny orgán – konateľ:

- Ružena Mikonyová
- Miroslava Krecháčová

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 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 Esmaltec Brazil, Atlant Bielarus, Electrolux group, , Gorenje group, Liebherr group, Everest Brazil

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 2020

Spoločnosť v roku 2020 dosiahla stratu 44 tis. EUR oproti roku 2019, kedy Spoločnosť dosiahla zisk 532 tis. EUR. Celkové tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb medziročne klesli o 8,9 % z dôvodu poklesu objednávok zapríčinených neistotou na trhu a pretrvávajúcim Covid, kedy dochádzalo k obmedzeniu prevádzky vo viacerých odberateľských a dodávateľských závodoch. Spoločnosť je v tejto oblasti v súčasnosti stabilizovaná.

Návrh na vysporiadanie účtovnej straty vo výške 44 tis. EUR je presun do neuhradenej straty minulých rokov.

Cieľom Spoločnosti na nasledujúce obdobie je dosiahnuť rast produkcie v závislosti od predaja. Jedným z významných cieľov firmy je dosahovanie kvantitatívnych a kvalitatívnych výsledkov za čo najnižšie náklady. Preto hlavný dôraz sa kladie na produktivitu vo výrobe, znižovanie množstva nezhodných výrobkov a šrotu. V rámci roku 2020 sme sa zamerali na odstánenie limitácií hlavne na automatických montážnych linkách. Či už to bolo prostredníctvom kamier na výstupnom module alebo malými projektami, ktorými je možné robiť všetky typy na oboch montážnych linkách. Rovnako treba spomenúť zrepasovanie etiketovacieho zariadenia vo vlastnej réžii na dánskej montážnej linke, kde sa firme podarilo ušetriť značné finančné prostriedky. Výrazným krokom je prechod z manuálnej výroby pre talianskeho zákazníka na automatickú výrobu. Vynikajúca práca bola odvedená v presúvaní ľudí medzi jednotlivými územiami výroby, kde sme v poslednom štvrtroku dosahovali dvojciferné číslo v produktivite. Pokračovali sme v dlhodobom projekte zameranom na priame balenie.

Boli zavedené viaceré opatrenia na redukcii nákladov, variabilných aj fixných, oproti plánu. Boli obmedzené najmä náklady na cestovanie, školenia, a iné aktivity, ktoré nie sú z obchodného hľadiska kritické.

Spoločnosť v roku 2020 zamestnávala priemerne 168 zamestnancov.

Spoločnosť podporuje odborné vzdelávanie zamestnancov aj rozvoj manažérskych zručností vedenia.

Spoločnosť v roku 2020 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, spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia. V roku 2020 Spoločnosť vynaložila na ochranu a riadenie životného prostredia 20,86 tis. EUR, ktore si čiastočne vykompenzovala predajom kovového odpadu vo výške 11 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 príp. 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 2021 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.

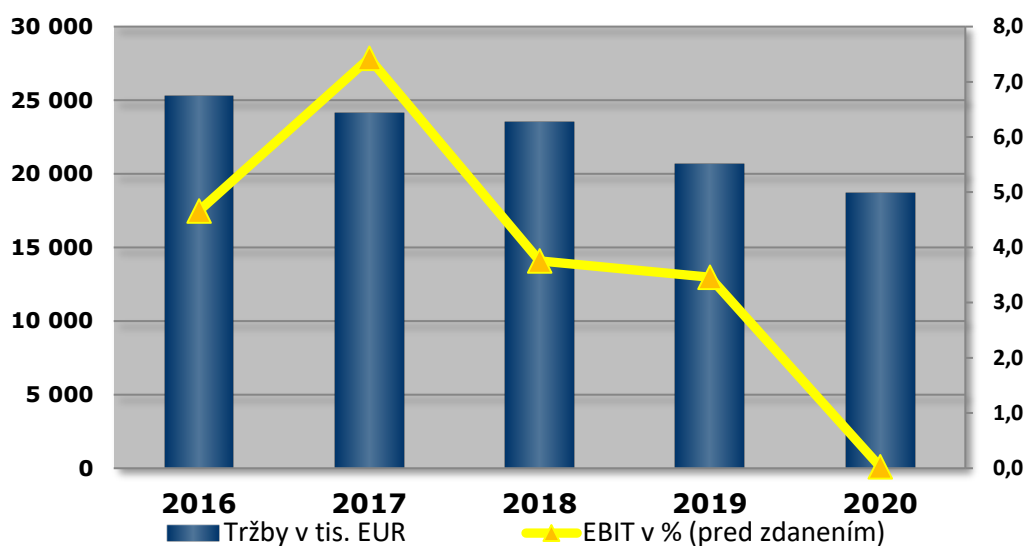
Spoločnosť nepredpokladá v budúcom roku významné zmeny vo svojom podnikaní.

Manažment verí, že rok 2021 bude pre Spoločnosť na trhu obchodne úspešným a bude maximalizovať hodnoty Spoločnosti pre spoločníkov. Je nutné zamerať sa na zefektívnenie výroby a optimalizáciu nákladov, projekty budú zamerané najmä na obnovu kritických zariadení, zlepšenie sledovanosti artiklov, a zabezpečenie chodu výroby. Dlhodobý projekt priameho balenia pokračuje aj v roku 2021, kde hlavným cieľom je zredukovať kvalitatívnu kontrolu a urychliť výrobný proces výroby termostatu.

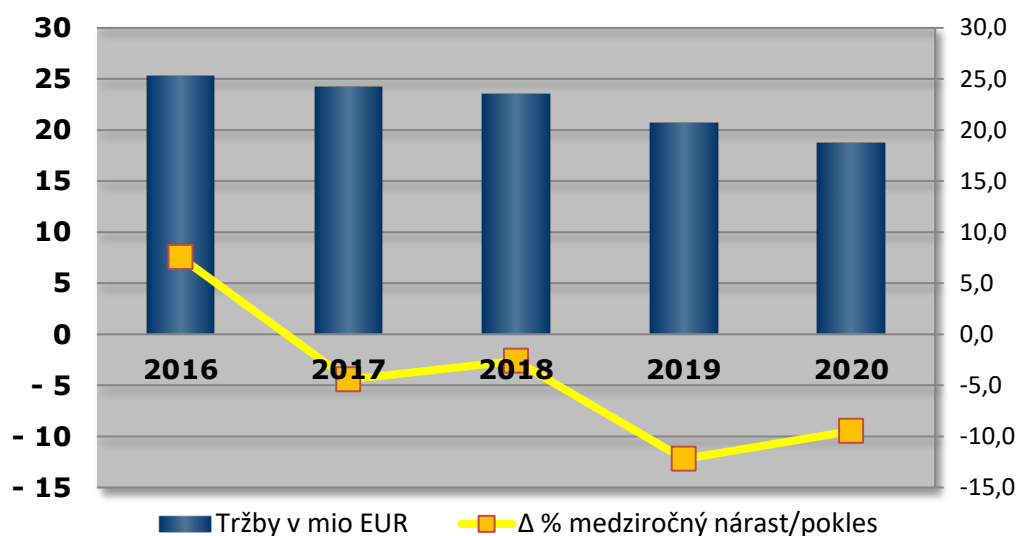
2.3 Vybrané finančné ukazovatele

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja Spoločnosti za posledných päť rokov:

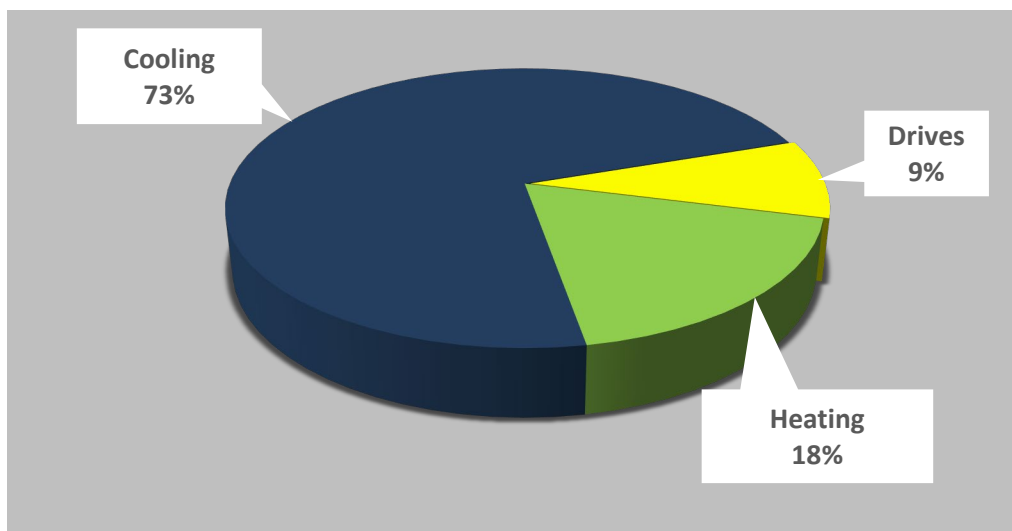
[tis. EUR]	2016	2017	2018	2019	2020
Tržby	25 258	24 141	23 516	20 647	18 695
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-)	1 177	1 793	883	715	5
Zisk/strata po zdanení	572	1 274	658	532	-44
Základné imanie	18 600	18 600	18 600	18 600	18 600
Priemerný počet zamestnancov	234	230	218	169	168



Medziročný vývoj tržieb za obdobie 2016-2020



Rozdelenie tržieb podľa segmentov



Základné pomerové ukazovatele za uplynulé roky sú uvedené nižšie:

Ukazovateľ	Výpočet	2017	2018	2019	2020
Rentabilita tržieb	$\frac{\text{zisk po zdanení (V61)}}{\text{tržby z predaja tovaru a služieb (V03 + V04 + V05)}}$	0,05	0,03	0,03	0,00
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	49,9
Doba úhrady záväzkov	$\frac{\text{krátkodobé záväzky (S122)}}{\text{predajné náklady (V11 + V12 + V13 + V14)}} \times 365$	57,23	29,48	56,14	48,48
Doba obratu zásob	$\frac{\text{zásoby (S034)}}{\text{predajné náklady (V11 + V12 + V13 + V14)}} \times 365$	26,01	25,94	30,40	24,15
Celková zadlženosť	$\frac{\text{záväzky (S101)}}{\text{majetok (S001)}} [\%]$	9,48	9,81	14,63	12,14

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.

2.4 Danfoss kvapka krvi



Zamestnanci spoločnosti vytvorili veľmi peknú tradíciu darovania krvi, ktorá prebieha v priestoroch Spoločnosti od roku 2011. Do konca roka 2020 sa tu uskutočnilo celkom 23 odberov krvi.

Najvytrvalejším zamestnancom v darovaní krvi je pani Denisa Bogyová, R&D assistant, ktorá má za sebou 20 odberov a je držiteľkou striebornej plakety.

Tradícia darovania krvi v našich priestoroch bola v roku 2020 pozastavená z dôvodu epidemiologických opatrení Covid-19. Pevne však veríme, že čoskoro budeme môcť pokračovať v tejto výnimočnej aktivite.

Tento fakt však nebol prekážkou pre našich zamestnancov, ktorí túto vzácnu tekutinu darovali aj počas roka 2020 mimo priestorov Spoločnosti.

Foto: Konateľka Spoločnosti pani Ružena Mikonyová (vľavo) a pani Denisa Bogyová

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

Táto Výročná správa Spoločnosti za rok 2020 bola vyhotovená v Zlatých Moravciach dňa 15. apríla 2021.

Príloha č.1 – Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2020

Príloha č.2 – Výrok audítora