

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

7. Zásoby

a) Stav zásob

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Materiál	17 019 722	15 911 776
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 856 714	2 791 813
Hotové výrobky	4 845 767	3 617 440
Tovar	1 303 582	1 736 943
Zásoby celkom	25 025 785	24 057 972

Záložné právo

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poistenie

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 23 714 449 EUR (k 31. decembru 2019: 29 506 151 EUR) okrem predajných zásob.

b) Vývoj opravnej položky k zásobám

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

<i>v Eur</i>	31.12.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
OP k materiálu	3 164 482	721 030	831 870	-	3 053 642
OP k výrobkom	981 893	295 316	263 868	-	1 013 341
OP k tovaru	-	-	-	-	-
Opravné položky k zásobám	4 146 375	1 016 347	1 095 739	-	4 066 983

8. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

a) Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku sú vykázané v hodnote zníženej o opravnú položku 46 tis. EUR, pozri bod 8c).

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku (tretie strany)	438 905	1 644 797
Pohľadávky voči spriazneným osobám	23 554 533	21 477 568
Pohľadávky z obchodného styku spolu	23 993 438	23 122 365
Poskytnuté preddavky	334 805	715 063
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	42 827 324	28 416 909
Účty časového rozlíšenia	443 645	170 167
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 952	273 743
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	67 604 165	52 698 247

b) Záložné právo

K 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 nebolo na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo.

K 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 nezabezpečila Spoločnosť svoje pohľadávky záložným právom.

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

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je nasledovný:

<i>v Eur</i>	31.12.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	6 000	47 005	7 048	-	45 957
Opravné položky k pohľadávkam	6 000	47 005	7 048	-	45 957

Spoločnosť tvorila opravné položky k bežným pohľadávkam na základe časového testu ako je uvedené v bode e), Spoločnosť netvorí opravné položky k pohľadávkam po splatnosti voči spriazneným osobám. Z celkovej hodnoty pohľadávok po splatnosti tvoria pohľadávky voči spriazneným osobám hodnotu 1 475 071 EUR, a z toho po splatnosti viac ako 365 dní je 576 714 EUR.

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

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

<i>v Eur</i>	31.12.2020		31.12.2019	
	Stav prepočítaný na EUR	%	Stav prepočítaný na EUR	%
EUR	67 394 189	99,69%	52 442 738	99,48%
GBP	14 119	0,02%	14 701	0,03%
USD	149 865	0,22%	255 972	0,49%
HUF	4 183	0,01%	4 836	0,01%
PLN	-	0,00%	-	0,00%
Ostatné	41 809	0,06%	-	0,00%
SPOLU	67 604 165	100,00%	52 698 247	100,00%

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

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

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky v lehote splatnosti od 0 do 180 dní	64 074 688	48 905 653
Pohľadávky v lehote splatnosti od 181 do 365 dní	-	-
Pohľadávky v lehote splatnosti nad 365 dní	-	-
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 529 476	3 792 594
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	67 604 165	52 698 247

f) Bonita pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Skupina 1	-	-
Skupina 2	67 604 165	52 698 247
	67 604 165	52 698 247

Skupina 1 – noví zákazníci (menej ako 6 mesiacov)

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

9. Finančné nástroje podľa kategórií

<i>v Eur</i>	Úvery a pohľadávky	Celkom
31.12.2020		
Majetok podľa výkazu finančnej situácie		
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peň.prostriedkov	30 094	30 094
Pohľadávky z obchodného styku - finančné (pozri bod 8.31)	67 604 165	67 604 165
	67 634 259	67 634 259

<i>v Eur</i>	Finančné záväzky	Celkom
31.12.2020		
Záväzky podľa výkazu finančnej situácie		
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky (pozri bod 15.31)	52 388 476	52 388 476
Záväzky z lízingu (pozri bod 28)	1 334 127	1 334 127
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi (pozri bod 16)	2 805 037	2 805 037
	56 527 641	56 527 641

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

<i>v Eur</i>	Úvery a pohľadávky	Celkom
31.12.2019		-
Majetok podľa výkazu finančnej situácie		
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peň.prostriedkov	235 370	235 370
Pohľadávky z obchodného styku - finančné (pozri bod 8.31)	52 698 247	52 698 247
	52 933 617	52 933 617

<i>v Eur</i>	Finančné záväzky	Celkom
31.12.2019		-
Záväzky podľa výkazu finančnej situácie		
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky (pozri bod 15.31)	46 317 366	46 317 366
Záväzky z lízingu (pozri bod 28)	1 606 839	1 606 839
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi (pozri bod 16)	3 130 050	3 130 050
	51 054 255	51 054 255

10.Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Bankové účty	30 094	221 577
Hotovosť	-	13 793
Ceniny	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	30 094	235 370

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

11.Odložená daňová pohľadávka

Celková odložená daňová pohľadávka vypočítaná podľa 21% sadzby dane z príjmov (k 31.12.2019: 21%) vyplýva z dočasných zdaniteľných a odpočítateľných rozdielov medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou podľa tabuľky:

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	-1 604 970	-1 457 102
Opravná položka k pohľadávkam	9 651	1 260
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	549 624	537 420
Opravná položka k zásobám	854 066	870 739
Neuhrazené náklady	67 063	210 145
Ostatné nedaňové záväzky	361 769	502 028
Ostatné	4 322	59 063
Odložená daňová pohľadávka	241 525	723 553

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

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

Odložená daň vykázaná vo výkaze ziskov a strát je v hodnote 459 566 EUR (k 31. decembru 2019: 484 623 EUR) (poznámka 26) a odložená daň týkajúca sa precenenia rezervy na zamestnanecké pôžitky z poistnej matematiky v hodnote – 22 462 EUR (k 31. decembru 2019: 102 362 EUR) je vykázaná do ostatného komplexného výsledku.

12.Vlastné imanie

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2020 bolo 15 963 410 EUR a bolo zapísané do obchodného registra. Základné imanie bolo v plnej výške splatené.

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

- Chloride Group Limited: 1 199 574 akcií
- Fyzické a právnické osoby: 2 490 akcií

Štruktúra akcionárov k 31.12.2020 bola nasledovná:

Akcionár	Počet akcií
Chloride Group Limited	1 199 574
MH Manažment a.s.	902
Fyzické osoby	1 588
Spolu akcií k 31.12.2020	1 202 064

Štruktúra akcionárov k 31.12.2019 bola nasledovná:

Akcionár	Počet akcií
Chloride Group Limited	1 199 574
MH Manažment a.s.	902
Fyzické osoby	1 588
Spolu akcií k 31.12.2019	1 202 064

Štruktúra akcionárov je popísaná aj v poznámke 1.

Fondy zo zisku

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je podľa slovenských právnych predpisov povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 10% z čistého zisku ročne a to až do výšky 20% základného imania. K 31. decembru 2020 je hodnota zákonného rezervného fondu 3 246 504 EUR (k 31. decembru 2019: 3 246 504 EUR). Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a stanovách. Zákonný rezervný fond sa môže použiť iba na krytie strát Spoločnosti.

Štatutárne a ostatné fondy

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

Návrh na rozdelenie zisku

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 vo výške 7 998 553 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- o vyplatenie dividend maximálne vo výške 7 998 553 EUR.

Spoločnosť plánuje v roku 2021 vyplatiť dividendu aj z nerozdeleného hospodárskeho výsledku predchádzajúcich období v hodnote maximálne 29 489 520 EUR

Zisk na akciu

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

13. Dlhodobé rezervy

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

<i>v Eur</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
Stav k 1.1.2020	479 622	2 079 523	2 559 145
Tvorba	68 946	110 897	179 843
- náklady na súčasné a minulé služby	62 578	201 776	264 354
- úrokové náklady	3 571	16 083	19 654
- precenenie (zisky a straty poistnej matematiky)	2 797	-106 962	-104 165
Použitie - vyplatené pôžitky	-65 100	-56 628	-121 728
Stav k 31.12.2020	483 468	2 133 792	2 617 260

<i>v Eur</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
Krátkodobé	56 601	151 178	207 779
Dlhodobé	426 867	1 982 614	2 409 481
Spolu k 31.12.2020	483 468	2 133 792	2 617 260

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

<i>v Eur</i>	Jubileá	Odchody Do dôchodku	Spolu
Stav k 1.1.2019	386 050	1 490 496	1 876 546
Tvorba	140 216	662 323	802 539
- náklady na súčasné a minulé služby	56 977	151 066	208 043
- úrokové náklady	6 526	23 820	30 346
- precenenie (zisky a straty poistnej matematiky)	76 713	487 437	564 150
Použitie - vyplatené pôžitky	-46 644	-73 296	-119 940
Stav k 31.12.2019	479 622	2 079 523	2 559 145

<i>v Eur</i>	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
Krátkodobé	66 371	137 821	204 192
Dlhodobé	413 251	1 941 702	2 354 953
Spolu k 31.12.2019	479 622	2 079 523	2 559 145

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

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Náklady súčasnej a minulej služby	264 354	208 043
Poistno-matematické (zisky) a straty	2 797	76 713
Náklady na dlhodobé zamestnanecké pôžitky (poznámka 21)	267 151	284 756

Poistno-matematické zisky a straty programov pri odchode do dôchodku vo výške – 106 962 EUR (k 31.12.2019 vo výške 487 437 EUR) boli zaúčtované do ostatného komplexného výsledku.

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

<i>v %</i>	31.12.2020	31.12.2019
Budúce zvýšenie miezd	3,50	3,50
Diskontný faktor	0,80	1,70

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

14. Ostatné dlhodobé záväzky

a) Sociálny fond

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

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	126 521	42 447
Tvorba sociálneho fondu	248 494	259 806
Čerpanie sociálneho fondu	323 326	175 732
Konečný stav sociálneho fondu	51 690	126 521

15. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

a) Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Záväzky z obchodného styku (tretie strany)	29 115 272	23 404 014
Záväzky voči spriazneným osobám	18 088 496	16 487 679
Nevyfaktúrované dodávky	5 051 871	6 286 857
Záväzky z obchodného styku spolu	52 255 639	46 178 550
Prijaté preddavky	-50	10 474
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	24 618	24 618
Účty časového rozlíšenia	-	-
Ostatné záväzky	108 269	103 724
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	52 388 476	46 317 366

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

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

<i>v Eur</i>	31.12.2020		31.12.2019	
	Stav prepočítaný na EUR	%	Stav prepočítaný na EUR	%
CZK	933	0,00%	2 835	0,01%
EUR	48 766 153	91,19%	39 260 106	84,76%
GBP	1 619	0,00%	1 013 555	2,19%
SEK	1 942	0,00%	13 152	0,03%
USD	4 617 829	8,81%	6 027 718	13,01%
Ostatné	-	0,00%	-	0,00%
SPOLU	52 388 476	100,00%	46 317 366	100,00%

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

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

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Záväzky v lehote splatnosti od 0 do 180 dní	48 448 896	40 189 889
Záväzky v lehote splatnosti od 181 do 365 dní	-	-
Záväzky v lehote splatnosti nad 365 dní	-	-
Záväzky po lehote splatnosti	3 939 580	6 127 477
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	52 388 476	46 317 366

Záväzky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

16. Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi

Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi zahŕňajú záväzky z reálnych miezd za december spolu s odhadmi nevyčerpaných dovoleniek, odmien a bonusov zamestnancov

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Záväzky voči zamestnancom	1 205 880	1 338 475
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	775 908	768 600
Nevyčerpané dovolenky	481 961	673 107
Odmieny a bonusy (odhady)	341 289	349 868
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi	2 805 037	3 130 050

17. Ostatné daňové záväzky

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

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Ostatné daňové záväzky	187 176	192 154

18. Krátkodobé rezervy

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

<i>v Eur</i>	31.12.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Krátkodobá časť rezervy na zamestnanecké pôžitky	204 192	207 779	204 192	-	207 779
Záručné opravy	177 858	32 638	42 889	83 941	83 666
Ostatné	25 943	3 143	25 943	-	3 143
Rezervy	407 993	243 560	273 024	83 941	294 588

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

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

v Eur	31.12.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Krátkodobá časť rezervy na zamestnanecké pôžitky	225 629	204 192	225 629	-	204 192
Záručné opravy	177 858	-	-	-	177 858
Ostatné	-	25 943	-	-	25 943
Rezervy	403 487	230 135	225 629	-	407 993

19.Výnosy

Podiel predaja výrobkov, služieb a tovarov v skupine predstavuje 99% na celkových tržbách Spoločnosti (k 31.12.2019: 97%).

v Eur	31.12.2020	31.12.2019
Tržby za vlastné výrobky	142 278 315	152 267 042
Tržby z predaj služieb	13 026 675	13 257 226
Tržby z predaja tovaru	18 122 613	17 469 717
Tržby celkom	173 427 603	182 993 985

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

Tržby v EUR podľa jednotlivých typov odbytu k 31.12.2020

	Záložné a rozvádzacie zdroje	Klimatizačné jednotky	Služby a tovar	Spolu
Oblasť/Typ výroby				
Slovenská republika	6 901	209	252 252	259 361
Európa	80 930 932	58 971 047	30 793 757	170 695 736
Zahraničie	856 512	1 513 676	102 318	2 472 505
Tržby celkom	81 794 344	60 484 932	31 148 327	173 427 603

Tržby v EUR podľa jednotlivých typov odbytu k 31.12.2019

	Záložné a rozvádzacie zdroje	Klimatizačné jednotky	Služby a tovar	Spolu
Oblasť/Typ výroby				
Slovenská republika	8 368	1 340	248 191	257 899
Európa	83 639 749	66 262 333	30 082 456	179 984 538
Zahraničie	2 041 781	709 767	0	2 751 548
Tržby celkom	85 689 898	66 973 440	30 330 647	182 993 985

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

20. Spotreba materiálu a energií, náklady na predaný tovar

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

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Spotreba materiálu	107 658 011	110 080 667
Spotreba energií	895 448	913 647
Náklady na predaný tovar	15 316 867	14 111 961
Celkom	123 870 326	125 106 275

21. Osobné náklady

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Mzdové náklady	19 713 006	20 508 452
Náklady na sociálne poistenie	6 894 546	7 249 162
Rezerva na odchodné a jubilejné odmeny	264 354	208 043
Ostatné sociálne náklady	784 520	819 317
Celkom	27 656 427	28 784 974

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

22.Služby

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,		
z toho :	94 616	97 700
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	94 616	96 340
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	1 360
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby ,		
z toho :	11 688 621	20 630 357
opravy a údržba	508 658	474 467
Manažérske poplatky - konzultácie a technická asistencia	6 566 060	11 892 317
cestovné	76 597	209 223
reprezentačné náklady	15 728	22 007
colné služby	2 138	18 963
telefón , internet, komunikácia	71 980	71 203
vzdelávanie	35 261	92 100
preprava	1 228 335	1 992 630
nájomné , leasing	775 288	1 244 044
právne, ekonomické a iné poradenstvo	231 762	306 551
externé opracovanie výrobkov	365 427	17 196
náklady na inzerciu a reklamu	22 201	533 376
služby personálnych agentúr	82 470	339 854
príspevky na predaj	-	-
servisné služby IC	921 075	2 508 618
upratovanie a strážna služba	654 965	652 347
softvérové služby	59 451	94 160
ostatné	71 223	161 301
Celkom	11 783 237	20 728 057

23.Odpisy

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Softvér	148 208	48 845
Oceniteľné práva - právo nakladať s majetkom	743 960	541 948
Budovy , haly a stavby	1 017 868	941 824
Samostatne hnutel'né veci	1 124 933	954 985
Dopravné prostriedky	-	-
Inventár	12 294	33 235
Ostatné	1 347	16 955
Celkom	3 048 610	2 537 792

Spoločnosť posúdila využiteľnosť budov a neidentifikovala indikátory znehodnotenia.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

24. Ostatné náklady a ostatné výnosy

Ostatné náklady sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Dane a poplatky	179 397	157 084
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	23 988	-
Odpis pohľadávok	-	784 062
Dary	-	500
Pokuty, penále a úroky	1 628	60 651
Poistné	4 840	3 588
Manká a škody	25 811	5 837
Startup náklady	-	254 596
Ostatné	96 646	85 736
Celkom	332 311	1 352 054

Ostatné výnosy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Predaj šrotu	244 276	297 525
Prenájom priestorov, refaktúracia súvisiacich služieb	543 955	622 674
Refaktúracia materiálu a služieb v rámci skupiny	782 940	708 574
Tržby z predaja dlhodobého majetku	5 570	29 205
Náhrady od poisťovne	6 086	8 451
Ostatné	-57 125	9 790
Celkom	1 525 701	1 676 220

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

25. Finančné výnosy a finančné náklady

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Úrokové náklady	206 038	840 821
Úrokové výnosy	1 115 050	432 110
Úroky (náklady)/ výnosy netto	909 012	(408 711)
Kurzové straty	540 017	1 302 589
Kurzové zisky	1 098 314	864 508
Kurzové rozdiely (straty)/zisky netto	558 297	(438 081)
Ostatné finančné (náklady)/výnosy netto	(17 519)	(22 749)
Finančné (náklady)/výnosy celkom	1 449 791	(869 540)
Z toho :		
Finančné výnosy	2 213 365	1 296 619
Finančné náklady	763 574	2 166 159

26. Daň z príjmov

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby

<i>v Eur</i>	31.12.2020			31.12.2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Zisk pred zdanením,						
z toho :	10 517 541	x	x	6 261 529	x	x
teoretická daň	x	2 208 684	21,00%	x	1 314 921	21,00%
Trvalé rozdiely	1 370 678	287 842	2,74%	1 578 852	331 559	5,30%
Zmena sadzby dane	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Ostatné	106 962	22 462	0,21%	342 571	71 940	1,15%
Celkom	11 995 181	2 518 988	23,95%	8 182 953	1 718 420	27,44%

Vykázaná splatná daň z príjmov

Zrážková daň zaplatená za druhú entitu

Dodatočné DP 2018

Vykázaná odložená daň

Daň z príjmov spolu

1 695 565	16,12%	1 161 857	18,56%
363 857	3,46%	71 940	1,15%
459 566	4,37%	-	0,00%
2 518 988	23,95%	484 623	7,74%
		1 718 420	27,44%

Odložená daň vo výške -22 462 (k 31.12.2019 vo výške 102 362 EUR) bola zaúčtovaná do ostatného komplexného výsledku (poznámka 11).

27. Podmieneny majetok a záväzky

Neistota v daňovej legislatíve

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

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

Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Podmienené záväzky

Spoločnosť má ostatné záruky s rôznymi splatnosťami (2018-2021) v celkovej sume 988 129 EUR.

28. Lízing

Spoločnosť nemá majetok obstaraný formou finančného leasingu.

Spoločnosť má nájomné zmluvy na kancelárske priestory a vozidlá. Lízingy sa vykazujú, oceňujú a prezentujú v súlade s IFRS 16. Nájom kancelárskych priestorov a skladov majú spravidla lízingové zmluvy od 2 do 5 rokov, zatiaľ čo motorové vozidlá majú obvykle lízingové zmluvy od 1 do 5 rokov. Existuje niekoľko nájomných zmlúv, ktoré zahŕňajú možnosť na predĺženie zmluvy, a ktoré sa berú do úvahy pri výpočte záväzku z prenájmu. Tieto možnosti sú dohodnuté manažmentom s cieľom poskytnúť flexibilitu pri správe portfólia prenajatého majetku a jeho zosúladenie s obchodnými potrebami spoločnosti.

Spoločnosť uplatňuje výnimku na krátkodobé lízingy strojov a zariadení, na krátkodobé lízingy nehnuteľností a na predmety lízingu s nízkou hodnotou ako napríklad kancelárska technika a IT zariadenia ktorých hodnota je klasifikovaná ako nízka (menej ako EUR 5 000). Lízingové splátky vyššie uvedených sú účtované priamo do nákladov rovnomerne počas celej doby nájmu.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Právo na užívanie majetku

<i>v Eur</i>	Pozemky a stavby	Stroje a zariadenia	Motorové vozidlá	Spolu
Počiatočná hodnota k 1.1.2020	224 614	735 174	518 972	1 478 760
Prírastky	56 397	106 014	438 629	601 040
Presuny	-	-	-	-
Úbytky	-	-18 361	-83 394	-101 755
Odpisy	-210 759	-239 100	-248 025	-697 883
Zostatková hodnota k 31.12.2020	70 252	583 727	626 182	1 280 161

<i>v Eur</i>	Pozemky a stavby	Stroje a zariadenia	Motorové vozidlá	Spolu
Počiatočná hodnota k 1.1.2019	393 174	515 098	517 689	1 425 860
Prírastky	-	306 669	214 932	601 601
Presuny	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-6 780	-6 780
Odpisy	-168 460	-166 593	-206 868	-541 921
Zostatková hodnota k 31.12.2019	224 714	735 174	518 972	1 478 759

Závazky z lízingu:

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Stav na začiatku roka	1 606 839	1 509 312
Prírastky - nové leasingy	579 120	357 055
Lízingové splátky	-778 675	-175 983
Úrok	-73 157	-83 545
Stav na konci obdobia	1 334 127	1 606 839

Spoločnosť vykázala záväzky z lízingu nasledovne :

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Do jedného roka	569 913	639 934
1 až 5 rokov (vrátane)	764 214	966 904
Viac ako 5 rokov	-	-
Stav na konci obdobia	1 334 127	1 606 838

Položky lízingu rozpoznané vo výkaze ziskov a strát

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Odpisy	697 883	541 948
Úrokové náklady	73 157	83 545
Celková suma rozpoznaná vo výkaze ziskov a strát	771 040	625 493

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Celková hodnota výdavkov na krátkodobý lízing a lízing majetku s nízkou hodnotou predstavovala 775 288 EUR v roku 2020 (1 241 044 EUR v roku 2019) v tomto zložení:

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Lízing aut	-	35 313
Lízing počítačovej techniky	137 863	207 386
Lízing strojov, prístrojov a zariadení	72 304	164 041
Lízing budov	72 595	62 790
Lízing skladov	492 525	771 513
Spolu	775 288	1 241 044

Budúce minimálne lízingové splátky z nevypovedateľného krátkodobého lízingu a lízingu majetku s nízkou hodnotou sú nasledovné:

<i>v Eur</i>	31.12.2020	31.12.2019
Do 1 roka	280 228	574 353
1 až 5 rokov (vrátane)	106 626	33 738
Viac ako 5 rokov	-	-
Spolu	386 854	608 091

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

V období od 1.1.2020 do 31.12.2020 Spoločnosť nevyplatila odmeny štatutárnym orgánom za ich činnosť pre Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia (k 31.12.2019: 0 EUR).

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

30. Spriaznené osoby**Identita spriaznených osôb**

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

a) Transakcie s materskou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou Chloride Group Limited:

Predaj v Eur	31.12.2020	31.12.2019
Predaj služieb	4 197 360	3 785 081
Ostatné výnosy	-	161 861
Celkom	4 197 360	3 946 942

Nákup v Eur	31.12.2020	31.12.2019
Nákup neobežného majetku	-	434 405
Manažérske poplatky	5 651 886	5 469 326
Poradenstvo	-	-
Telekomunikačná linka, internet	-	41 790
Ostatné nákupy	-	-
Celkom	5 651 886	5 945 521

Pohľadávky v Eur	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	456 894	191 151
Celkom	456 894	191 151

Závazky v Eur	31.12.2020	31.12.2019
Závazky z obchodného styku	-	1 028 327
Celkom	-	1 028 327

b) Transakcie s kľúčovými osobami vedenia

Kľúčovými osobami vedenia sú všetci zamestnanci s právomocou a zodpovednosťou za plánovacie, riadiace a kontrolné činnosti, a to priamo alebo nepriamo. Priemerný počet kľúčových osôb vedenia v roku končiacom 31.12.2020 bol 30 osôb a 28 osôb v roku 2019. Mzdy a ostatné zamestnanecké pôžitky alebo záväzky voči kľúčovým osobám vedenia (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výsledku hospodárenia) sú nasledovné:

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

v Eur	31.12.2020	31.12.2019
Mzdy a ostatné zamestnanecké pôžitky	1 965 064	1 467 752
Celkom	1 965 064	1 467 752

c) Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami:

Predaj		
v Eur	31.12.2020	31.12.2019
Predaj hotových výrobkov	168 177 277	149 840 435
Predaj služieb	5 585 247	5 521 970
Predaj tovaru	-	16 071 526
Ostatné výnosy	-	372 217
Úroky prijaté	1 115 050	428 133
Celkom	174 877 575	172 234 281

Nákup		
v Eur	31.12.2020	31.12.2019
Nákup materiálu	17 732 246	26 887 534
Manažérske poplatky	-	7 111 503
Telekomunikačná linka, internet	-	1 116
Sales commission	-	2 058 111
COS - služby	914 098	1 657 489
Ostatné nákupy	-	15 693
Úroky platené	113 317	749 679
Celkom	18 759 662	38 481 125

Pohľadávky		
v Eur	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	23 134 574	21 477 568
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	42 827 324	28 416 909
Celkom	65 961 898	49 894 477

Závazky v Eur	31.12.2020	31.12.2019
Závazky z obchodného styku	18 088 218	16 487 679
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Celkom	18 088 218	16 487 679

31. Riadenie finančného rizika

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám s používania finančných nástrojov:

- Úverové riziko
- Riziko likvidity
- Trhové riziko.

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

Systém riadenia rizika

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

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

Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana finančného nástroja zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká najmä z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkovi. Približne 99 % obratu sa realizuje so spoločnosťami v rámci skupiny.

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

Spoločnosť je vystavená nízkemu úverovému riziku, pohľadávky voči tretím stranám sú zaradené do kategórie s minimálnym rizikom. Úverové riziko pohľadávok voči spriazneným stranám považuje Spoločnosť taktiež za minimálne. Rozdelenie pohľadávok voči skupine a tretím stranám je uvedené v poznámke 8. Z celkovej sumy pohľadávok po splatnosti podľa bodu 8e) predstavujú pohľadávky voči tretím stranám 10%.

Riziko likvidity

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

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

Očakávané doby splatnosti sa významne nelíšia od zmluvnej doby splatnosti.

V nasledujúcich tabuľkách sú uvedené finančné nástroje podľa ich zmluvnej doby splatnosti. Účtovná hodnota sa rovná reálnej hodnote nakoľko jediný nástroj, ktorý sa viaže na úrokovú mieru je vykázaný ako splatný do 6 mesiacov. Nástroj nemá stanovenú dobu splatnosti a Spoločnosť čerpá, resp. prispieva prostriedky v závislosti od potreby.

Jedná sa pritom o skupinový cash poolingový účet. Pozri poznámku 9 a 15. Priemerná nákladová úroková miera 2,22% (výnosová 3,61%). V roku 2019 bola nákladová úroková miera 4,58 % (výnosová 3,36%).

**Finančné riziko
k 31.12.2020**
v Eur

Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky
Záväzky súvisiace so mzdovými nákladmi

Celkom

Poz.	Účtovná hodnota	Do 6 mesiacov	od 6 mesiacov do 1 roka	1+5 rokov	Viac ako 5 rokov
9,10	30 094	30 094			
	67 604	67 604			
8,9	165	165			
	52 388	52 388			
9,15	476	476			
	2 805				
16	037	2 805 037		-	-
	12 440	12 440			
	745	745	0	0	0

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

k 31.12.2019

v Eur	Poz.	Účtovná hodnota	Do 6 mesiacov	od 6 mesiacov do 1 roka	1+5 rokov	Viac ako 5 rokov
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	9,10	235 370	235 370			
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8,9	52 698 247	52 698 247			
Závázky z obchodného styku a ostatné závázky	9,15	46 317 366	46 317 366			
Závázky súvisiace so mzdovými nákladmi	16	3 130 050	3 130 050			
		3 486				
Celkom		201	3 486 201	0	0	0

Trhové riziko

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

Viac ako 99% obratu sa realizuje so spoločnosťami v rámci skupiny.

Menové riziko

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

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

Úrokové riziko

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

Zmena úrokovej sadzby o 50 bázických bodov ku koncu účtovného obdobia by ovplyvnila výsledok hospodárenia o 216 tisíc EUR (k 31.12.2019: 142 tisíc EUR). Táto analýza predpokladá, že všetky ostatné faktory, predovšetkým výmenné kurzy cudzích mien, ostajú nezmenené.

Riadenie kapitálu

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

32. Ukončené činnosti

Spoločnosť neevviduje ukončené činnosti.

33. Vplyv pandémie COVID-19

V prvých mesiacoch roku 2020 sa korona vírus SARS-CoV 19 (COVID-19) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol celosvetové rozmery. Vedenie Spoločnosti zvážilo dopady COVID-19 a prebiehajúcej krízy na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na činnosť Spoločnosti. Nakoľko sa situácia ohľadom pandémie neustále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky a vplyv na rok 2021. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

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

Spoločnosť neevviduje žiadne významné skutočnosti.



Štatutárny orgán
Juraj Sekera
podpredseda predstavenstva



Štatutárny orgán
Rastislav Jasenovský
podpredseda predstavenstva

Nové Mesto nad Váhom, 28. júna 2021