

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o. – predošlý názov Nissens Slovakia, s.r.o. do 13.02.2021 (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 17.12.2003. Dňa 20.1.2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 16328/R. Spoločnosť sídli v Čachticiach, 916 21, ul. Malinovského 1275/113, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 873 841.

V období od 01.05.2020 do 30.04.2021 boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra: s účinnosťou od 13.02.2021 v zmene názvu firmy a boli doplnené tri nové predmety činnosti.

Predaj časti podniku

Na základe Zmluvy o predaji podniku zo dňa 17.12.2020 došlo medzi predávajúcim, spoločnosťou Nissens Slovakia, s.r.o., IČO: 35 873 841, so sídlom Malinovského 1275/113, 916 21 Čachtice, Slovenská republika, zapísaná v obchodnom Okresného súdu Trenčín, odd. Sro, vl.č.16328/R a kupujúcim, spoločnosťou Nissens Automotive, s.r.o., IČO: 53 435 621, so sídlom Malinovského 1275/113, 916 21 Čachtice, Slovenská republika, zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, odd. Sro, vl.č. 40976/R, k predaju podniku predávajúceho – prevádzka na adrese Malinovského 1275, 916 21 Čachtice, divízia Automotive.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti
3. výroba vykurovacích a chladiarenských zariadení s výnimkou zásahov do vyhradených technických zariadení
4. nákup, predaj a prenájom motorových vozidiel
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a zákaziek v rozsahu voľnej živnosti
6. poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a zákaziek
7. konštruktérske práce
8. faktoring a forfaiting
9. reklamná a propagačná činnosť
10. vedenie účtovníctva
11. administratívne služby
12. počítačové služby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	442	520
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	429	515
počet vedúcich zamestnancov	28	38

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	
NCS International A/S (do 26.5.21 bol názov K.NISSEN INTERNATIONAL A/S)	2 099 649	100	100
Spolu	2 099 649	100	100

Spoločnosť je súčasťou skupiny NCS International A/S, ktorá je registrovaná na registrovom súde: Erhvervs og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1604 København V. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť K. NISSEN INTERNATIONAL A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Ormhøjgardvej 9, 8700 Horsens, DK.

Záložné právo: Záložné právo na obchodný podiel K. NISSEN INTERNATIONAL A/S v prospech záložného veriteľa NORDIC TRUSTEE A/S so sídlom v Bredgade 30, st., DK-1260 Copenhagen, Dánske kráľovstvo, zapísaná v Obchodnom registri Dánskej obchodnej komory (Erhvervsstyrelsen) pod číslom (CVR) 34 70 587 20, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k obchodnému podielu zo dňa 03.10.2017

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30.04.2021:

Konatelia:
Knud Kragpoth (od 25.4.2018)
Jaroslav Ježek (od 25.4.2018)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.04.2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti 30.4.2021.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančné roky 01.05.2020 - 30.04.2021 a 01.05.2019 - 30.04.2020

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	25 rokov	4%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33 – 25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	Lineárna
Inventár	rôzna	100%	Lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	5 rokov	20%	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka podľa princípu uvedeného v tabuľke. Výnimku tvoria nové materiály a polotovary nakúpené a vyrobené počas posledných 12 mesiacov a zvracie drôty a palety.

materiál a polotovary	status položky	< 1 rok	1 - 2 roky	2 - 3 roky	3 - 4 roky	4 - 5 rokov
kovy	< 80	0%	0%	0%	0%	20%
ostatný materiál a polotovary	< 80	0%	0%	0%	0%	40%
kovy	> 80	0%	0%	20%	20%	40%
ostatný materiál a polotovary	> 80	0%	0%	40%	40%	80%

hotové výrobky – OEM divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky
výrobky	< 80	30%	60%	80%
výrobky	> 80	60%	80%	80%

hotové výrobky – AUTO divízia	status položky	> 1 rok	> 2 roky	> 3 roky	> 4 roky
výrobky	< 80	20%	40%	60%	80%
výrobky	> 80	40%	80%	80%	80%

Status položky menší ako 80 – aktívne položky zásob využívané vo výrobe.

Status položky väčší ako 80 - položky zásob, ktoré sa už viac nenakupujú.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený rezervný fond do maximálnej do výšky 10 % ZI.

k) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely 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,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	109 485	0	0	0	0	0	109 485
Prírastky	0	0	0	0	0	4 636	0	4 636
Úbytky	0	-6 890	0	0	0	0	0	-6 890
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102 595	0	0	0	4 636	0	107 231
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 524	0	0	0	0	0	89 524
Prírastky	0	5 921	0	0	0	0	0	5 921
Úbytky	0	-6 890	0	0	0	0	0	- 6 890
Stav na konci účtovného obdobia	0	88 555	0	0	0	0	0	88 555
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 961	0	0	0	0	0	19 961
Stav na konci účtovného obdobia	0	14 040	0	0	0	4 636	0	18 676

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľ- né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstará- vaný DNM	Poskyt- nuté preddav- ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	96 540	0	0	0	0	0	96 540
Prírastky	0	12 945	0	0	0	0	0	12 945
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 485	0	0	0	0	0	109 485
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84 751	0	0	0	0	0	84 751
Prírastky	0	4 773	0	0	0	0	0	4 773
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 524	0	0	0	0	0	89 524
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 789	0	0	0	0	0	11 789
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 961	0	0	0	0	0	19 961

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľs- ké celky trvalý ch porast ov	Zákla- dné stádo a ťažn é zvierá tá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posky- tnuté pred- davky na DHM	S P O L U
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	14 017 570	12 045 986	0	0	0	1 428 576	0	27 816 645
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 325 455	0	1 325 455
Úbytky	0	-135 266	-1 580 355	0	0	0	-23 777	0	-1 739 398
Presuny	0	28 428	115 245	0	0	0	-143 673	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	13 910 732	10 580 876	0	0	0	2 586 581	0	27 402 702
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	5 637 020	7 022 593	0	0	0	0	0	12 659 613
Prírastky	0	574 152	843 501	0	0	0	0	0	1 417 653
Úbytky	0	-46 217	-1 384 309	0	0	0	0	0	-1 430 526
Stav na konci účtov. obdobia	0	6 164 955	6 481 785	0	0	0	0	0	12 646 740
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	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
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	8 380 550	5 023 393	0	0	0	1 428 576	0	15 157 032
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	7 745 777	4 099 091	0	0	0	2 586 581	0	14 755 962

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľ- né veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľské celky trvalých porasto v	Základ- né stádo a ťažné zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posk yt- nuté pred dav- ky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	13 911 155	9 031 502	0	0	0	137 546	0	23 404 716
Prírastky	0	98 684	3 255 108	0	0	0	1 355 637	0	4 709 429
Úbytky	0	0	-297 500	0	0	0	0	0	-297 500
Presuny	0	7 731	56 876	0	0	0	-64 607	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	14 017 570	12 045 986	0	0	0	1 428 576	0	27 816 645
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	5 067 891	6 773 494	0	0	0	0	0	11 841 385
Prírastky	0	569 129	546 599	0	0	0	0	0	1 115 728
Úbytky	0	0	-297 500	0	0	0	0	0	-297 500
Stav na konci účtov. obdobia	0	5 637 020	7 022 593	0	0	0	0	0	12 659 613
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	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
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	324 513	8 843 264	2 258 008	0	0	0	137 546	0	11 563 331
Stav na konci účtov. obdobia	324 513	8 380 550	5 023 393	0	0	0	1 428 576	0	15 157 032

Na majetok firmy nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje vecné bremená.

Poistenie majetku

Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov, strojov a zásob. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 14 360 EUR a poistná suma činí 66 137 945 EUR.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. V tomto finančnom roku od 01.05.2020 do 30.04.2021 spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám vo výške 687 255 EUR. Opravná položka k materiálu činila sumu 337 509 EUR, k polotovarom 283 219 EUR a k výrobkom 66 527 EUR.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	518 720	191 022	-372 233	0	337 509
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	464 497	109 154	-290 432	0	283 219
Výrobky	104 134	48 726	-86 333	0	66 527
Zásoby spolu	1 087 351	348 902	-748 997	0	687 255

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	590	0	0	0	590
Pohľadávky spolu	590	0	0	0	590

Pohľadávky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 17.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 190 655	5 802 402	22 993 057
Daňové pohľadávky a dotácie	790 692	0	790 692
Iné pohľadávky	4 202 463	0	4 202 463
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 183 810	5 802 402	27 986 212

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	5 802 402	4 546 986
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	22 183 810	16 714 623
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 986 212	21 261 609

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 663	3 149
Bežné účty v banke	2 788 524	963 897
Spolu	2 792 187	967 046

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 720	4 779
Telefóny, poplatky, poistenie	9 720	4 779
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 559 701
IC profit DK	0	2 559 701
Šrot	0	0

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 2 099 649 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 805 621
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	2 805 621
Spolu	2 805 621

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	58 649	83 088	0	-59 325	82 412
Odchodné do dôchodku	58 649	83 088	0	-59 325	82 412
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 139 535	1 140 401	-637 274	0	1 140 401
Audít	17 850	12 700	-17 850	0	12 700
Dovolenky	382 132	358 511	-382 132	0	358 511
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	259 438	227 135	-259 438	0	227 135
Rezerva na nevyfakturované dodávky	242 823	224 072	-242 823	0	224 072
Ostatné	237 292	317 983	-237 292	0	317 983

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 005	58 649	- 63 005	0	58 649
Odchodné do dôchodku	63 005	58 649	-63 005	0	58 649
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 225 180	1 139 535	-825 664	0	1 139 535
Audit	10 300	17 850	-10 300	0	17 850
Dovolenky	412 877	382 132	-412 877	0	382 132
Rezerva na agentúrnych zamestnancov	269 527	259 438	-269 527	0	259 438
Rezerva na nevyfakturované dodávky	129 989	242 823	-129 989	0	242 823
Ostatné	402 487	237 292	-402 487	0	237 292

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2020/2021 na audit, dovolenky, mzdy a iných, predpokladaný rok použitia je v období hospodárskeho roka 2021/2022. Dlhodobé rezervy sú vytvorené na odchodné do dôchodku a predpokladaný rok použitia je 2021/2022 a ďalej.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	15 258 088	13 820 597
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	13 197 294	13 257 287
Dlhodobé záväzky spolu	28 455 382	27 077 884
Záväzky po lehote splatnosti	170 155	1 117 678
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 569 415	13 651 310
Krátkodobé záväzky spolu	9 739 570	14 768 988

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka č.17).

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 174 264	-844 807
odpočítateľné	687 255	1 087 350
zdaniteľné	-1 861 519	-1 932 157
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	920 789	867 223
odpočítateľné	920 789	867 223
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	0	4 707
Uplatnená daňová pohľadávka	0	4 707
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	0	0
Odložený daňový záväzok	53 230	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	57 937	10 837
Zaúčtovaná ako náklad (zníženie nákladov)	57 937	10 837
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 57 937 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	51 894	32 483
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 520	58 392
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 520	58 392
Čerpanie sociálneho fondu	-27 859	-38 981
Konečný zostatok sociálneho fondu	59 285	51 894

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky						
Pôžička z mat.spoločnosti	EUR	EURIBOR 1M + 5%	31.7.2023	13 103 952	13 103 952	13 103 952
Pôžička z mat.spoločnosti	EUR	EURIBOR 1M + 5%	30.4.2030	12 000 000	12 000 000	12 000 000

Úroky z prijatých pôžičiek boli v roku 2020/2021 vo výške 1 316 877 EUR a v roku 2019/2020 vo výške 1 264 848 EUR. Prijatá pôžička je od spriaznenej strany.

Spoločnosť k 30.4.2021 čerpala tiež krátkodobý úver v rámci cash-poolingu vo výške 50 295 EUR. Úver bol prijatý od spriaznenej strany.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne materiálne súdne spory.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky (OEM divízia)		Vlastné výrobky (Auto divízia)		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dánsko	68 942 266	68 736 294	10 375 546	16 561 656	331 167	118 731
Spolu	68 942 266	68 736 294	10 375 546	16 561 656	331 167	118 731

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 764 363	7 764 923	7 107 266	-1 662 574	657 657
Výrobky	475 383	486 502	1 117 179	82 677	-630 677
Zvieratá					
Spolu	5 239 746	8 251 425	8 224 445	-1 579 897	26 980
Manká a škody	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 597 897	26 980

Rozdiely v zmene stavu zásob na súvahe a vo výkaze ziskov a strát boli spôsobené predajom zásob v rámci predaja podniku časti podniku - divízie Automotive. Hodnota predanej nedokončenej výroby, polotovarov vlastnej výroby a výrobkov bola 1 431 559.

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 905 939	777 077
Predaj šrotu	699 948	765 802
Predaj podniku	4 202 188	0
Iné	3 803	11 275
Finančné výnosy, z toho:	96 851	99 346
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>30 604</i>	<i>11 714</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	66 247	87 632

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	79 317 812	85 297 950
Tržby z predaja služieb	331 167	118 731
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	79 648 979	85 416 681

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	11 132 181	11 652 338
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	32 273	27 963
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 273	27 963
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	11 099 908	11 624 374
Kooperačné služby	34 017	115 623
Poradenstvo	219 149	158 969
Dopravné služby	2 499 541	1 758 313
Opravy a údržba	951 020	866 783
IC služby	3 090 417	3 477 952
IT	107 986	49 418
Nábor zamestnancov	2 751 083	3 477 699
Nájom a prenájom strojov a zariadení	301 271	280 097
Ostatné	1 145 424	1 439 520

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 808 946	694 808
Inventúrne úpravy šrot	769 543	638 727
Poistenie mot.vozidiel a majetku	32 593	40 957
Predaj podniku	4 005 495	0
Ostatné	1 310	15 124
Finančné náklady, z toho:	1 422 759	1 358 586
Kurzové straty, z toho:	80 256	68 485
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 342 501	1 290 101
Nákladové úroky	1 317 353	1 264 848
Ostatné náklady na finančnú činnosť	25 148	25 253

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 834 668	x	x	3 668 942	x	x
Teoretická daň	x	805 280	21%	x	770 478	21%
Daňovo neuznané náklady	1 034 841	217 317	6%	1 620 179	340 238	9%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 521 604	-319 537	-8%	-1 229 676	-258 232	-7%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 347 905	703 060	18%	4 059 444	852 483	23%
Splatná daň z príjmov	x	703 060	18%	x	852 483	23%
Odložená daň z príjmov	x	57 937	2%	x	10 837	0%
Celková daň z príjmov	x	760 997	20%	x	863 320	24%

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nissens Cooling Solutions A/S	1 – kúpa	6 842 027	13 892 665
Nissens Cooling Solutions A/S	2 – predaj	57 419 726	83 372 770
K.Nissen International A/S	3 – prijatie služby	485 446	805 489
NCS International A/S	3 – prijatie služby	128 365	0
K.Nissen International A/S	8 – úver, pôžička	1 317 353	8 349 448
Nissens Automotive Sk s.r.o.	11 – iný obchod	4 202 188	0
Nissens Cooling System Tjainin	1 – kúpa	16 685	758 013
Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o.	2 – predaj	61 667	60 000
Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o.	3 – prijatie služby	2 458 343	2 508 320
Nissens Cooling Czech, s.r.o.	1 – kúpa	1 680 126	0
Nissens Cooling Czech, s.r.o.	2 – predaj	10 176 058	0
Nissens Automotive SK s.r.o.	1 – kúpa	231 819	0
Nissens Automotive SK s.r.o.	2 – predaj	2 394 483	0
Nissens Automotive A/S, DK	2-predaj	10 551 069	0
Nissens Automotive A/S, PL	2-predaj	1 429 482	0
Nissens Shanghai Auto Parts	1 – kúpa	820 050	15 069

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	22 613 020	19 679 948
IC profit	0	2 559 701
Spolu aktíva	22 613 020	22 239 649
Závazky z obchodného styku	1 688 544	4 962 578
Krátkodobé záväzky - pôžička	0	0
Dlhodobé záväzky - pôžička	28 342 867	27 025 990
IC profit	0	0
Spolu záväzky	30 031 410	31 988 568

Medzi spoločnosťou Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o. a spriaznenou stranou NCS International A/S je písomne uzatvorená dohoda o prepočte transférových cien maržou vo výške 6%.

Medzi spoločnosťou Nissens Cooling Solutions SK, s.r.o. a spriaznenou stranou Nissens Cooling Solutions North SK, s.r.o. je písomne uzatvorená dohoda o prepočte cien maržou vo výške 5%.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 826 342	0	0	2 805 621	12 631 963
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 805 621	3 073 671	0	-2 805 621	3 073 671

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 099 649	0	0	0	2 099 649
Zákonný rezervný fond	218 961	0	0	0	218 961
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 776 409	0	0	3 049 933	9 826 342
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 049 933	2 805 621	0	-3 049 933	2 805 621

19. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (viď príloha č. 1).

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

Po 30. apríli 2021 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.