

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

7. Zásoby

a) Stav zásob

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Materiál	23 171 988	17 019 722
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 805 796	1 856 714
Hotové výrobky	3 823 347	4 845 767
Tovar	1 959 044	1 303 582
Zásoby celkom	30 760 175	25 025 785

Záložné právo

Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Poistenie

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 25 696 096 EUR (k 31. decembru 2020: 23 714 449 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>	31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
OP k materiálu a nedokončenej výrobe	3 053 642	166 507	-	-	3 220 149
OP k výrobkom	1 013 341	678 312	-	-	1 691 653
OP k tovaru	-	-	-	-	-
Opravné položky k zásobám	4 066 983	844 819	-	-	4 911 802

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 57 tis. EUR, pozri bod 8c).

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku (tretie strany)	1 630 247	438 905
Pohľadávky voči spriazneným osobám	29 239 941	23 554 533
Pohľadávky z obchodného styku spolu	30 870 188	23 993 438
Poskytnuté preddavky	53 155	334 805
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 271 863	42 827 324
Účty časového rozlíšenia	351 923	443 645
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-114	4 952
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	37 547 015	67 604 165

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

b) Záložné právo

K 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 nebolo na pohľadávky Spoločnosti zriadené záložné právo.

K 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 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>	31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	45 957	13 000	1 957	-	57 000
Opravné položky k pohľadávkam	45 957	13 000	1 957	-	57 000

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 1 902 037 EUR, a z toho po splatnosti viac ako 365 dní je 275 908 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>	31.12.2021		31.12.2020	
	Stav prepočítaný na EUR	%	Stav prepočítaný na EUR	%
EUR	37 546 731	100,00%	67 394 189	99,69%
GBP	-	0,00%	14 119	0,02%
USD	283	0,00%	149 865	0,22%
HUF	-	0,00%	4 183	0,01%
PLN	-	0,00%	-	0,00%
Ostatné	-	0,00%	41 809	0,06%
SPOLU	37 547 015	100,00%	67 604 165	100,00%

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 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>	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky v lehote splatnosti	35 302 349	64 074 688
Pohľadávky po lehote splatnosti od 0 do 180 dní	1 040 384	1 342 490
Pohľadávky po lehote splatnosti od 181 do 365 dní	784 446	1 278 920
Pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní	419 835	908 066
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	37 547 015	67 604 165

f) Bonita pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Skupina 1	-	-
Skupina 2	37 547 015	67 604 165
	37 547 015	67 604 165

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
31.12.2021		
Majetok podľa výkazu finančnej situácie		
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peň.prostriedkov	5 538	5 538
Pohľadávky z obchodného styku - finančné (pozri bod 8.31)	37 547 015	37 547 015
	37 552 553	37 552 553

<i>v Eur</i>	Finančné záväzky	Celkom
31.12.2021		
Záväzky podľa výkazu finančnej situácie		
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky (pozri bod 15.31)	53 443 157	53 443 157
Záväzky z lízingu (pozri bod 28)	2 904 037	2 904 037
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi (pozri bod 16)	3 158 803	3 158 803
	59 505 997	59 505 997

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

<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

10.Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Bankové účty	5 538	30 094
Hotovosť	-	-
Ceniny	-	-
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	5 538	30 094

Úctami 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 31.12.2020: 21%) vyplýva z dočasných zdaniiteľných a odpočítateľných rozdielov medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou podľa tabuľky:

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	-1 756 593	-1 604 970
Opravná položka k pohľadávkam	11 970	9 651
Rezerva na zamestnanecké pôžitky	642 365	549 624
Opravná položka k zásobám	1 031 478	854 066
Neuhradené náklady	321 482	67 063
Ostatné nedaňové záväzky	464 034	361 769
Ostatné	2 344	4 322
Odložená daňová pohľadávka	717 080	241 525

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 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 475 555 EUR (k 31. decembru 2020: 459 566 EUR) (poznámka 26) a odložená daň týkajúca sa preceňovania rezervy na zamestnanecké pôžitky z poistnej matematiky v hodnote 0 EUR (k 31. decembru 2020: -22 462 EUR) je vykázaná do ostatného komplexného výsledku.

12. Vlastné imanie

Základné imanie

Základné imanie spoločnosti k 31. decembru 2021 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 31.12.2021 bola nasledovná:

Akcionár	Počet akcií
Chloride Group Limited	1 199 574
MH Manažment a.s.	902
Fyzické osoby	1 588
Spolu akcií k 31.12.2021	1 202 064

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 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 2021 je hodnota zákonného rezervného fondu 3 246 504 EUR (k 31. decembru 2020: 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.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

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 1.1.2021 do 31.12.2021 vo výške 8 653 469 EUR rozhodne valné zhromaždenie, ktoré sa uskutoční 6.7.2022. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Výplata dividend vo výške 8 289 885 EUR
- Prevod na účet nerozdeleného zisku z minulých období vo výške 363 584 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. Uplatnením IAS 19 Tvorba rezervy je popísaná v poznámke 4 v časti o).

v Eur	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
Stav k 1.1.2021	483 468	2 133 792	2 617 260
Tvorba	74 080	-551 865	-477 785
- náklady na súčasné a minulé služby	57 066	-568 328	-511 262
- úrokové náklady	3 641	16 463	20 104
- precenenie (zisky a straty poistnej matematiky)	13 373	-	13 373
Použitie - vyplatené pôžitky	-65 580	-89 685	-151 265
Stav k 31.12.2021	495 968	1 492 242	1 988 210

v Eur	Jubileá	Odchody do dôchodku	Spolu
Krátkodobé	57 380	181 123	238 503
Dlhodobé	438 588	1 311 119	1 746 707
Spolu k 31.12.2021	495 968	1 492 242	1 988 210

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

<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

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>	31.12.2021	31.12.2020
Náklady súčasnej a minulej služby	-511 262	264 354
Poistno-matematické (zisky) a straty	13 373	2 797
Náklady na dlhodobé zamestnanecké pôžitky (poznámka 21)	-497 889	267 151

Poistno-matematické zisky a straty programov pri odchode do dôchodku vo výške 0 EUR (k 31.12.2020 vo výške -106 962 EUR) boli zaúčtované do ostatného komplexného výsledku.

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

<i>v %</i>	31.12.2021	31.12.2020
Budúce zvýšenie miezd	4,00	3,50
Diskontný faktor	1,00	0,80

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 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>	31.12.2021	31.12.2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	51 690	126 521
Tvorba sociálneho fondu	270 748	248 494
Čerpanie sociálneho fondu	197 103	323 326
Konečný stav sociálneho fondu	125 335	51 690

15. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

a) Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky z obchodného styku (tretie strany)	26 111 388	29 115 272
Záväzky voči spriazneným osobám	19 347 759	18 088 496
Nevyfakturované dodávky	7 850 116	5 051 871
Záväzky z obchodného styku spolu	53 309 263	52 255 639
Prijaté preddavky	-50	-50
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	24 852	24 618
Účty časového rozlíšenia	-	-
Ostatné záväzky	109 092	108 269
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	53 443 157	52 388 476

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>	31.12.2021		31.12.2020	
	Stav prepočítaný na EUR	%	Stav prepočítaný na EUR	%
CZK	-	0,00%	933	0,00%
EUR	47 975 084	89,77%	48 766 153	91,19%
GBP	1 116 335	2,09%	1 619	0,00%
SEK	-	0,00%	1 942	0,00%
USD	4 351 739	8,14%	4 617 829	8,81%
Ostatné	-	0,00%	-	0,00%
SPOLU	53 443 157	100,00%	52 388 476	100,00%

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 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>	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky v lehote splatnosti	50 856 067	48 448 896
Záväzky po lehote splatnosti od 1 do 180 dní	2 167 506	3 807 099
Záväzky po lehote splatnosti od 181 do 365 dní	296 721	2 367
Záväzky po lehote splatnosti nad 365 dní	122 863	130 114
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	53 443 157	52 388 476

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 dovolení, odmien a bonusov zamestnancov

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky voči zamestnancom	1 364 305	1 205 880
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	877 142	775 908
Nevyčerpané dovolenky	537 474	481 961
Odmeny a bonusy (odhady)	379 882	341 289
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi	3 158 803	2 805 037

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>	31.12.2021	31.12.2020
Ostatné daňové záväzky	1 169 604	187 176

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>	31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Krátkodobá časť rezervy na zamestnanecké pôžitky	207 779	30 724	-	-	238 503
Záručné opravy	83 666	193 725	202 121	-	75 270
Ostatné	3 143	5 009	3 143	-	5 009
Rezervy	294 588	229 458	205 264	-	318 782

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

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

<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

19. Výnosy

Podiel predaja výrobkov, služieb a tovarov v skupine predstavuje 99,25% na celkových tržbách Spoločnosti (k 31.12.2020: 99%).

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Tržby za vlastné výrobky	168 993 790	142 278 315
Tržby z predaj služieb	18 733 684	13 026 675
Tržby z predaja tovaru	21 665 484	18 122 613
Tržby celkom	209 392 957	173 427 603

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 31.12.2021

<i>Oblasť/Typ výroby</i>	Záložné a rozvádzacie zdroje	Klimatizačné jednotky	Služby a tovar	Spolu
Slovenská republika	-	4 941	126 049	130 990
Európa	86 240 119	79 330 273	18 451 424	183 021 816
Zahraničie	1 333 099	2 085 357	22 821 695	26 240 151
Tržby celkom	87 573 218	81 420 571	40 399 168	209 392 957

Tržby v EUR podľa jednotlivých typov odbytu k 31.12.2020

<i>Oblasť/Typ výroby</i>	Záložné a rozvádzacie zdroje	Klimatizačné jednotky	Služby a tovar	Spolu
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

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 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>	31.12.2021	31.12.2020
Spotreba materiálu	130 845 815	107 658 011
Spotreba energií	913 993	895 448
Náklady na predaný tovar	17 990 853	15 316 867
Celkom	149 750 660	123 870 326

21. Osobné náklady

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Mzdové náklady	21 463 244	19 713 006
Náklady na sociálne poistenie	7 604 756	6 894 546
Rezerva na odchodné a jubilejné odmeny	-817 801	264 354
Ostatné sociálne náklady	1 313 967	784 520
Celkom	29 564 166	27 656 427

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

22.Služby

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti,		
z toho :	88 345	94 616
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	88 345	94 616
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neaudítorské služby	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby ,		
z toho :	17 432 880	11 688 621
opravy a údržba	577 976	508 658
Manažérske poplatky - konzultácie a technická asistencia	10 452 252	6 566 060
cestovné	43 526	76 597
reprezentačné náklady	8 314	15 728
colné služby	-	2 138
telefón , internet, komunikácia	94 284	71 980
vzdelávanie	43 424	35 261
preprava	1 832 623	1 228 335
nájomné , leasing	506 317	775 288
právne, ekonomické a iné poradenstvo	30 909	231 762
externé opracovanie výrobkov	239 223	365 427
náklady na inzerciu a reklamu	18 069	22 201
služby personálnych agentúr	56 957	82 470
príspevky na predaj	-	-
servisné služby IC	2 711 970	921 075
upratovanie a strážna služba	692 698	654 965
softvérové služby	71 611	59 451
ostatné	52 728	71 223
Celkom	17 521 225	11 783 237

23.Odpisy

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Softvér	173 623	148 208
Oceniťelné práva - právo nakladať s majetkom	838 005	743 960
Budovy , haly a stavby	1 022 795	1 017 868
Samostatne hnuteľné veci	1 325 484	1 124 933
Dopravné prostriedky	-	-
Inventár	19 690	12 294
Ostatné	1 011	1 347
Celkom	3 380 619	3 048 610

Spoločnosť posúdila využiteľnosť budov a neidentifikovala indikátory znehodnotenia.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 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>	31.12.2021	31.12.2020
Dane a poplatky	178 235	179 397
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 957	5 005
Dary	25 000	-
Pokuty, penále a úroky	14 519	1 628
Poistné	7 780	4 840
Manká a škody	34 271	25 811
Rezerva na záručné opravy	115 344	18 983
Ostatné	231 316	96 646
Celkom	604 508	332 311

Ostatné výnosy sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Predaj šrotu	486 420	244 276
Prenájom priestorov, refakturácia súvisiacich služieb	340 573	543 955
Refakturácia materiálu a služieb v rámci skupiny	449 427	782 940
Tržby z predaja dlhodobého majetku	2 500	5 570
Náhrady od poisťovne	4 836	6 086
Ostatné	-	-57 125
Celkom	1 283 757	1 525 701

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

25. Finančné výnosy a finančné náklady

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Úrokové náklady	249 670	206 038
Úrokové výnosy	867 192	1 115 050
Úroky (náklady)/ výnosy netto	617 522	909 012
Kurzové straty	2 012 599	540 017
Kurzové zisky	1 040 443	1 098 314
Kurzové rozdiely (straty)/zisky netto	(972 156)	558 297
Ostatné finančné (náklady)/výnosy netto	(13 895)	(17 519)
Finančné (náklady)/výnosy celkom	(368 529)	1 449 791
Z toho :		
Finančné výnosy	1 907 634	2 213 365
Finančné náklady	2 276 164	763 574

26. Daň z príjmov

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby

<i>v Eur</i>	31.12.2021			31.12.2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Zisk pred zdanením,						
z toho :	10 653 976	x	x	10 517 541	x	x
teoretická daň	x	2 237 335	21,00%	x	2 208 684	21,00%
Trvalé rozdiely	-1 127 753	-236 828	-2,22%	1 370 678	287 842	2,74%
Zmena sadzby dane	-	-	0,00%	-	-	0,00%
Ostatné	-	-	0,00%	106 962	22 462	0,21%
Celkom	9 526 223	2 000 507	18,78%	11 995 181	2 518 988	23,95%
Vykázaná splatná daň z príjmov		2 476 062	23,24%		1 695 565	16,12%
Dodatočné DP 2018		-	0,00%		363 857	3,46%
Vykázaná odložená daň		-475 555	-4,46%		459 566	4,37%
Daň z príjmov spolu		2 000 507	18,78%		2 518 988	23,95%

Odložená daň vo výške 0 EUR (k 31.12.2020 vo výške -22 462 EUR) bola zaúčtovaná do ostatného komplexného výsledku (poznámka 11).

27. Podmienенý 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.

Podmienенý majetok

Spoločnosť nemá podmienенý majetok.

Podmienенé záväzky

Spoločnosť má ostatné záruky v celkovej sume 988 210 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 2021 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 1.1.2021	70 252	583 727	626 182	1 280 161
Prírastky	1 919 928	459 923	38 575	2 418 426
Presuny	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-5 944	-5 944
Odpisy	-305 862	-271 469	-260 674	-838 005
Zostatková hodnota k 31.12.2021	1 684 319	772 180	398 138	2 854 637

<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

Závazky z lízingu:

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Stav na začiatku roka	1 334 127	1 606 839
Prírastky - nové leasingy	2 578 468	579 120
Lízingové splátky	- 923 158	-778 675
Úrok	-85 400	-73 157
Stav na konci obdobia	2 904 037	1 334 127

Spoločnosť vykázala záväzky z lízingu nasledovne :

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Do jedného roka	870 175	569 913
1 až 5 rokov (vrátane)	2 033 862	764 214
Viac ako 5 rokov	-	-
Stav na konci obdobia	2 904 037	1 334 127

Položky lízingu rozpoznané vo výkaze ziskov a strát

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Odpisy	838 005	697 883
Úrokové náklady	85 400	73 157
Celková suma rozpoznaná vo výkaze ziskov a strát	923 405	771 040

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Celková hodnota výdavkov na krátkodobý lízing a lízing majetku s nízkou hodnotou predstavovala 505 317 EUR v roku 2021 (775 288 EUR v roku 2020) v tomto zložení:

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Lízing aut	-	-
Lízing počítačovej techniky	27 269	137 863
Lízing strojov, prístrojov a zariadení	86 656	72 304
Lízing budov	1 000	72 595
Lízing skladov	391 392	492 525
Spolu	506 317	775 288

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

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Do 1 roka	331 382	280 228
1 až 5 rokov (vrátane)	6 240	106 626
Viac ako 5 rokov	-	-
Spolu	337 622	386 854

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

V období od 1.1.2021 do 31.12.2021 Spoločnosť nevyplatila odmeny štatutárnym orgánom za ich činnosť pre Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia (k 31.12.2020: 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	31.12.2021	31.12.2020
Predaj služieb	4 830 900	4 197 360
Ostatné výnosy	-	-
Celkom	4 830 900	4 197 360

Nákup v Eur	31.12.2021	31.12.2020
Nákup neobežného majetku	-	-
Manažérske poplatky	9 025 030	5 651 886
Poradenstvo	-	-
Telekomunikačná linka, internet	-	-
Ostatné nákupy	-	-
Celkom	9 025 030	5 651 886

Pohľadávky v Eur	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	326 278	456 894
Celkom	326 278	456 894

Záväzky v Eur	31.12.2021	31.12.2020
Záväzky z obchodného styku	190 344	-
Celkom	190 344	-

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 31.12.2021 bolo 41 osôb a 30 osôb v roku 2020. 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	31.12.2021	31.12.2020
Mzdy a ostatné zamestnanecké pôžitky	2 334 228	1 965 064
Celkom	2 334 228	1 965 064

c) Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami:

Predaj		
v Eur	31.12.2021	31.12.2020
Predaj hotových výrobkov	202 988 217	168 177 277
Predaj služieb	9 386 807	5 585 247
Predaj tovaru	-	-
Ostatné výnosy	-	-
Úroky prijaté	867 192	1 115 050
Celkom	213 242 216	174 877 575

Nákup		
v Eur	31.12.2021	31.12.2020
Nákup materiálu	30 194 777	17 732 246
Manažérske poplatky	-	-
Telekomunikačná linka, internet	-	-
Sales commission	-	-
COS - služby	877 752	914 098
Ostatné nákupy	-	-
Úroky platené	143 916	113 317
Celkom	31 216 445	18 759 662

Pohľadávky		
v Eur	31.12.2021	31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	28 913 663	23 134 574
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 271 863	42 827 324
Celkom	35 185 526	65 961 898

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Závazky v Eur	31.12.2021	31.12.2020
Závazky z obchodného styku	19 157 235	18 088 218
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Celkom	19 157 235	18 088 218

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 zákazníkom. 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%.

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

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 3,04% (výnosová 2,65%). V roku 2020 bola nákladová úroková miera 2,22 % (výnosová 3,61%).

**Finančné riziko
k 31.12.2021**

<i>v Eur</i>	Poz.	Účtovná hodnota	Do 6 mesiacov	od 6 mesiacov v do 1 roka	1+5 rokov	Viac ako 5 rokov
Peňažné prostriedky a ich ekvivalenty	9,10	5 538	5 538	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8,9	37 547 015	37 547 015	-	-	-
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	9,15	53 443 157	53 443 157	-	-	-
Záväzky súvisiace so mzdovými nákladmi	16	3 158 803	3 158 803	-	-	-
Celkom		-19 049 408	-19 049 408	0	0	0

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

k 31.12.2020

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	30 094	30 094	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8,9	67 604 165	67 604 165	-	-	-
Závázky z obchodného styku a ostatné záväzky	9,15	52 388 476	52 388 476	-	-	-
Závázky súvisiace so mzdovými nákladmi	16	2 805 037	2 805 037	-	-	-
Celkom		12 440 745	12 440 745	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 32 tisíc EUR (k 31.12.2020: 216 tisíc EUR). Táto analýza predpokladá, že všetky ostatné faktory, predovšetkým výmenné kurzy cudzích mien, ostajú nezmenené.

Riadenie kapitálu

Vertiv Slovakia, a. s.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Zásadou 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 neeviduje ukončené činnosti.

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilite menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikroekonomických a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.



Štatutárny orgán
Jozef Alušík
Člen predstavenstva



Štatutárny orgán
Zuzana Malinová
člen predstavenstva

Nové Mesto nad Váhom, 29. 6. 2022