

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Vertiv Slovakia, a. s.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Vertiv Slovakia, a. s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021, výkaz komplexného výsledku, výkaz peňažných tokov a výkaz zmien vlastného imania za obdobie končiacie sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa IFRS EU a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať,

že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 31. decembra 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

29. júna 2022
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Dalimil Draganovský, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 893

Vertiv Slovakia, a. s.

**Účtovná závierka
k 31. decembru 2021**

**Zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou**

Obsah

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021	3
Výkaz komplexného výsledku k 31. decembru 2021	4
Výkaz peňažných tokov k 31. decembru 2021	5
Výkaz zmien vlastného imania k 31. decembru 2021	6
Poznámky k účtovnej závierke	7
1. Všeobecné informácie o Spoločnosti	7
2. Vyhlásenie o zhode	9
3. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky	9
4. Významné účtovné metódy a účtovné zásady	10
5. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	20
6. Nehmotný majetok	20
7. Zásoby	26
8. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	26
9. Finančné nástroje podľa kategórií	28
10. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	29
11. Odložená daňová pohľadávka	29
12. Vlastné imanie	30
13. Dlhodobé rezervy	31
14. Ostatné dlhodobé záväzky	33
15. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	33
16. Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi	34
17. Ostatné daňové záväzky	34
18. Krátkodobé rezervy	34
19. Výnosy	35
20. Spotreba materiálu a energií, náklady na predaný tovar	36
21. Osobné náklady	36
22. Služby	37
23. Odpisy	37
24. Ostatné náklady a ostatné výnosy	38
25. Finančné výnosy a finančné náklady	39
26. Daň z príjmov	39
27. Podmienený majetok a záväzky	40
28. Lízing	40
29. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky	42
30. Spriaznené osoby	43
31. Riadenie finančného rizika	45
32. Ukončené činnosti	48
33. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky	48

Vertiv Slovakia, a. s.

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

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021

V EUR	Poznámka	31.12.2021	31.12.2020
MAJETOK			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	5	23 223 886	23 834 161
Nehmotný majetok	6	575 694	622 532
Právo na užívanie majetku (lízing)	28	2 854 638	1 280 161
Odložená daňová pohľadávka	11	717 080	241 525
Neobežný majetok celkom		27 371 298	25 978 379
Zásoby	7	30 760 175	25 025 785
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	8,9	37 547 015	67 604 165
Daň z príjmov - pohľadávka		-	1 787
DPH a ostatné daňové pohľadávky		-	362 709
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	10,9	5 538	30 094
Obežný majetok celkom		68 312 727	93 024 541
MAJETOK CELKOM		95 684 025	119 002 920
VLASTNÉ IMANIE			
Základné imanie		15 963 410	15 963 410
Ostatné kapitálové fondy		1 331 139	1 331 139
Fondy zo zisku		3 332 455	3 332 455
Nerozdelený zisk		11 221 939	37 572 573
Vlastné imanie celkom	12	31 848 943	58 199 577
ZÁVÄZKY			
Dlhodobé rezervy	13	1 749 707	2 409 481
Ostatné dlhodobé záväzky	14	125 335	51 690
Záväzky z lízingu- dlhodobé	28,9	2 033 862	764 214
Neobežné záväzky celkom		3 908 904	3 225 385
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15,9	53 443 157	52 388 476
Záväzky z lízingu - krátkodobé	28,9	870 175	569 913
Záväzky súvisiace s osobnými nákladmi	16,9	3 158 803	2 805 037
Daň z príjmov - záväzok		965 657	1 332 767
Ostatné daňové záväzky	17	1 169 604	187 176
Krátkodobé rezervy	13,18	318 782	294 588
Obežné záväzky celkom		59 926 179	57 577 958
Záväzky celkom		63 835 083	60 803 343
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		95 684 025	119 002 920

Poznámky na stranách 7 až 46 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Vertiv Slovakia, a. s.

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

Výkaz komplexného výsledku k 31. decembru 2021

V EUR	Poznámka	31.12.2021	31.12.2020
Výnosy z predaja vlastných výrobkov a služieb		187 727 473	155 304 990
Výnosy z predaja tovaru		21 665 484	18 122 613
Výnosy	19	209 392 957	173 427 603
Spotreba materiálu a energií	20	- 131 759 808	- 108 553 459
Náklady na predaný tovar	20	-17 990 853	-15 316 867
Osobné náklady	21	-29 564 166	-27 656 427
Služby	22	-17 521 225	-11 783 237
Čistý zisk (strata) z predaja materiálu		1 166 969	805 357
Odpisy	23	-3 380 619	-3 048 610
Ostatné výnosy	24	1 283 757	1 525 701
Ostatné náklady	24	-604 508	-332 311
Zisk z prevádzkovej činnosti		11 022 506	9 067 750
Finančné výnosy		1 907 634	2 213 365
Finančné náklady		- 2 276 164	- 763 574
Finančné náklady netto	25	- 368 529	1 449 791
Zisk pred zdanením		10 653 976	10 517 541
Daň z príjmov	26	-2 000 507	- 2 518 988
Zisk po zdanení		8 653 469	7 998 553
Ostatné súčasti komplexného výsledku (v budúcnosti nereklasifikované do výkazu ziskov a strát):			
Zmena záväzku na zamestnanecké požitky	13	-	106 962
Iné zmeny		-	-
Odložená daň vzťahujúca sa na položky ostatného súhrnného zisku/straty	11	-	-22 462
OSTATNÉ SÚHRNNÉ ZISKY A STRATY		-	84 500
KOMPLEXNÝ VÝSLEDOK ZA OBDOBIE		8 653 469	8 083 053
Zisk na kmeňovú akciu		7,20	6,65

Poznámky na stranách 7 až 46 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto závierky

Vertiv Slovakia, a. s.

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

Výkaz peňažných tokov k 31. decembru 2021

V EUR	Poznámka	31.12.2021	31.12.2020
Zisk za rok		8 653 469	7 998 553
Úpravy o:			
Odpisy nehnuteľností, strojov, zariadení a nehmotného majetku	23	3 380 619	3 048 610
Daň z príjmov a odložená daň	26	2 000 507	2 518 998
Rezervy dlhodobé aj krátkodobé	13,18	-635 580	48 085
Opravné položky k zásobám	7	844 819	79 393
Opravné položky k pohľadávkam	24	11 043	39 957
Úrokové náklady	25	249 670	206 038
Úrokové výnosy	25	-867 192	-1 115 050
Zrážková daň zaplatená za Vodafone Espana		-	6 881
Prevádzkový zisk pred zmenou pracovného kapitálu		13 637 355	12 672 669
(Prírastok)/Úbytok zásob	7	-6 579 209	-888 421
(Prírastok) pohľadávok z obchodného styku, ostatných pohľadávok, DPH a ostatných daňových pohľadávok	8	30 046 107	-14 092 037
Prírastok/(úbytok) záväzkov z obchodného styku, ostatných záväzkov, ostatných daňových záväzkov a ostatných dlhodobých záväzkov (okrem finančného prenájmu)	15	2 827 229	5 666 289
Ostatné nepeňažné transakcie		-170 206	-108 961
Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti		39 761 276	3 249 540
Zaplatené úroky		-249 670	-206 038
Prijaté úroky		867 192	1 115 050
Dodatočné daňové priznanie 2019		-	-363 857
Zaplatená/vrátená daň z príjmov		-2 843 171	-1 321 669
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		37 535 216	2 473 026
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Obstaranie nehmotného majetku		-96 205	-169 580
Obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení		-1 539 216	-1 735 617
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov, zariadení a nehmotného majetku		2 500	5 570
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		-1 632 921	-1 899 627
Peňažné toky z finančnej činnosti		-	-
Vyplatené dividendy		-35 004 104	-
Výdavky na úhradu istiny záväzkov z lízingu	28	-923 158	-778 675
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-35 927 262	-778 675
Prírastok/úbytok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-24 556	-205 275
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10	30 095	235 370
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10	5 538	30 094

Poznámky na stranách 7 až 46 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto závierky

Vertiv Slovakia, a. s.

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

Výkaz zmien vlastného imania k 31. decembru 2021

poznámka 12

<i>v EUR</i>	Základné imanie	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	Ostatné kapitálové fondy	Fondy zo zisku	Nerozdelený zisk	Vlastné imanie celkom
Stav k 31. decembru 2019	15 963 410	-	1 331 139	3 332 455	29 489 520	50 116 524
Zisk/(strata) za účtovné obdobie	-	-	-	-	7 998 553	7 998 553
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	-	-	-	84 500	84 500
Stav k 31. decembru 2020	15 963 410	-	1 331 139	3 332 455	37 572 573	58 199 577
Zisk/(strata) za účtovné obdobie	-	-	-	-	8 653 469	8 653 469
Vyplatené dividendy					-35 004 104	-35 004 104
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	-	-	-		
Stav k 31. decembru 2021	15 963 410	-	1 331 139	3 332 455	11 221 939	31 848 943

Poznámky na stranách 7 až 49 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Vertiv Slovakia, a. s.

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

Poznámky k účtovnej závierke

1. Všeobecné informácie o Spoločnosti

Vykazujúca účtovná jednotka

Obchodné meno a sídlo:

Vertiv Slovakia, a. s.

Piešťanská 1202

915 28 Nové Mesto nad Váhom, Slovensko

Spoločnosť VUMA akciová spoločnosť (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 1. mája 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 1. mája 1992 (toho času Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa, vložka 65/R). Riadne valné zhromaždenie schválilo zmenu obchodného mena z VUMA akciová spoločnosť na EMERSON akciová spoločnosť dňa 4. júla 2001 a zápis do obchodného registra bol vykonaný dňa 6. septembra 2001. Následná zmena mena z EMERSON akciová spoločnosť na Emerson a. s. bola schválená valným zhromaždením 4. mája 2012 a zapísaná do obchodného registra 5. júna 2012. 25. októbra 2016 bola schválená zmena názvu spoločnosti od 1. decembra 2016 na Vertiv Slovakia, a.s. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 314 116 06 a daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020380439.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 slovenského Obchodného zákonníka.

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Výroba účelových strojov a zariadení,
- S tým súvisiace služby a nákup a predaj tovaru
- Prenájom výrobných a administratívnych priestorov

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov Spoločnosti k 31. decembru 2021 bol 1 147, z toho 35 vedúcich zamestnancov. Priemerný prepočítaný stav zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 1 126, z toho 33 vedúcich zamestnancov. Ako vedúci zamestnanci sa vykazujú členovia predstavenstva, dozornej rady a vedúci zamestnanci v priamej riadiacej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu.

Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Schválenie a zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. septembra 2021.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 28. júna 2021.

Vertiv Slovakia, a. s.
Účtovná závierka k 31. decembru 2021 zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou

Informácie o orgánoch Spoločnosti

Predstavenstvo:

Giordano Albertazzi	predseda predstavenstva	
Ing. Rastislav Jasenovský	podpredseda predstavenstva	
Ing. Juraj Sekera	podpredseda predstavenstva	do 22.12.2021
Giovanna Moschetto	člen predstavenstva	
Zuzana Malinová	člen predstavenstva	
Jozef Aľušik	člen predstavenstva	od 23.12.2021

Dozorná rada:

Boris Capák	do 21.9.2021
Robert Lukačeňa	
Andrej Kšiňan	od 22.9.2021
Jozef Benko	

Štruktúra akcionárov spoločnosti k 31. decembru 2021

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach		Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne v EUR	v %	v %		v %	
Chloride Group Limited	15 930 343	99,79	99,79		-	
Drobní akcionári (FO, PO)	33 067	0,21	0,21		-	
Spolu	15 963 410	100	100		-	

Štruktúra akcionárov ku koncu predchádzajúceho obdobia je uvedená v nasledovnej tabuľke:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach		Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne v EUR	v %	v %		v %	
Chloride Group Limited	15 930 343	99,79	99,79		-	
Drobní akcionári (FO, PO)	33 067	0,21	0,21		-	
Spolu	15 963 410	100	100		-	

Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Vertiv Holdings Co so sídlom: 1050 Dearborn Drive, Columbus, Ohio, 43085, Spojené štáty americké, ktorá je zároveň

Vertiv Slovakia, a. s.

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

najvyššou konsolidujúcou účtovnou jednotkou za celý koncern Vertiv.

Konsolidované účtovné závierky sú uložené v sídle Vertiv Holdings Co, 1050 Dearborn Drive, Columbus, Ohio, 43085, Spojené štáty americké.

2. Vyhlásenie o zhode

Táto účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (IFRS/EU).

Hlavné účtovné zásady použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú popísané nižšie a boli konzistentne uplatnené vo všetkých vykazovaných obdobiach.

Účtovným obdobím Spoločnosti je kalendárny rok od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Predchádzajúcim účtovným obdobím Spoločnosti bol kalendárny rok od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Hodnoty vykázané vo výkaze komplexného výsledku a vo výkaze peňažných tokov za rok končiaci k 31. decembru 2021 z tohto dôvodu sú úplne porovnateľné s uvedeným predchádzajúcim obdobím k 31. decembru 2020.

3. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovná závierka bola zostavená podľa zásady historických obstarávacích cien, okrem určitého majetku držaného na predaj.

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 a za obdobie vtedy končiace bola zostavená a schválená na vydanie štatutárnym orgánom Spoločnosti dňa 29. júna 2022.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS/EU vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Informácie o významných oblastiach neistoty a použitých úsudkoch v súvislosti s aplikáciou účtovných postupov, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v tejto účtovnej závierke, sú bližšie popísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- 4. Významné účtovné metódy a zásady: b) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – určenie doby použiteľnosti
n) Zamestnanecké pôžitky

4. Významné účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a účtovné zásady uvedené nižšie boli Spoločnosťou konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach, ktoré sú vykázané v tejto účtovnej závierke.

a) Cudzía mena

I. Funkčná mena a mena prezentácie

Položky zahrnuté v účtovnej závierke Spoločnosti sú ocenené v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť pôsobí („funkčná mena“). Účtovná závierka je zostavená v mene Euro („EUR“), ktorá je funkčnou menou a menou vykazovania Spoločnosti.

Pri stanovení funkčnej meny sa zohľadňovali nasledujúce faktory:

- Mena, ktorá má najväčší vplyv na predajné ceny výrobkov, tovaru a služieb,
- Mena, ktorá významne ovplyvňuje osobné náklady
- Mena, ktorá má významný vplyv na materiálové a iné náklady.

II. Transakcie a zostatky

Účtovné knihy a záznamy sú vedené vo funkčnej mene Euro. Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na funkčnú menu výmenným kurzom platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Peňažné položky majetku a záväzkov (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú prepočítané na EUR kurzom cudzej meny platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Nepeňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene, ktoré sú ocenené v historických cenách, sú prepočítané kurzom cudzej meny platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Nepeňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene, ktoré sa oceňujú reálnou hodnotou, sa prepočítajú na EUR kurzom cudzej meny platným v deň predchádzajúci dňu určenia reálnej hodnoty. Kurzové rozdiely z prepočtu cudzej meny sú zahrnuté do zisku alebo straty bežného účtovného obdobia.

b) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

I. Vlastný majetok

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú ocenené obstarávacími cenami zníženým o oprávky (pozri nižšie) a o akumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod b) iv). Historické obstarávacie ceny zahŕňajú náklady, ktoré sa dajú priamo priradiť k obstaraniu danej položky majetku, ako je cena obstarania a všetky náklady, ktoré je možné priamo priradiť k majetku, na presun majetku na miesto a dokončenie do stavu, ktorý je potrebný na jeho prevádzkovanie v súlade so zámerom manažmentu.

Ďalšie náklady po zaradení majetku sú zaúčtované do účtovnej hodnoty majetku len v prípade, ak je pravdepodobné, že budú Spoločnosti v súvislosti s danou položkou majetku prinášať budúce ekonomické úžitky a náklady je možné spoľahlivo oceniť. Všetky ostatné náklady na opravy a údržbu sa účtujú do zisku alebo straty v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Hodnota majetku vytvoreného vlastnou činnosťou zahŕňa náklady na materiál, priame mzdové náklady a tam, kde je to relevantné, aj prvotný odhad nákladov na demontáž a odstránenie majetku a na uvedenie miesta do pôvodného stavu a primeraný podiel výrobného réžie.

Ak položky nehnuteľností, strojov a zariadení majú rôznu dobu použiteľnosti, potom sú účtované ako samostatné položky nehnuteľností, strojov a zariadení.

Hlavné náhradné dielce a pohotovostné zariadenia spĺňajú podmienky dlhodobého hmotného majetku ak Spoločnosť očakáva ich využitie počas viac ako jedného roka, alebo ak náhradné diely a obslužné zariadenia môžu byť využité len v spojení so špecifickou položkou dlhodobého hmotného majetku.

Konečná zostatková hodnota a ekonomická životnosť majetku sa prehodnocuje a v prípade potreby upravuje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade, že účtovná hodnota majetku je vyššia ako jeho odhadovaná realizovateľná hodnota, účtovná hodnota tohto majetku sa zníži na jeho realizovateľnú hodnotu a zníženie sa vykáže vo výkaze komplexného výsledku. Realizovateľná hodnota je reálna hodnota majetku znížená o náklady na predaj alebo hodnota v používaní, ktorá je vyššia.

Zisk alebo strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení sa zistí porovnaním príjmu z vyradenia a účtovnej hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení a vykazuje sa vo výsledku hospodárenia v rámci príjmov z prevádzkovej činnosti, netto.

II. Odpisy

Odpisy sú vykázané vo výsledku hospodárenia na rovnomernom základe počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek nehnuteľností, strojov a zariadení. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok uvedený do užívania. Pozemky a obstarávaný dlhodobý majetok sa neodpisujú.

Odhadované doby použiteľnosti sú nasledovné:

- | | |
|------------------------|---------------|
| ○ Budovy | 20 a 30 rokov |
| ○ Stroje a zariadenia | 4 – 12 rokov |
| ○ Dopravné prostriedky | 4 – 8 rokov |
| ○ Ostatný majetok | 2 – 12 rokov |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a účtovná hodnota sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

III. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- o Technologický pokrok
- o Významné nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami
- o Významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti
- o Zastaranosť produktov

Ak spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku prevyšuje účtovná hodnota majetku jeho návratnú hodnotu, určí zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

IV. Životnosť dlhodobého majetku

Odhad životnosti majetku je vecou posúdenia, ktoré sa zakladá na skúsenostiach manažmentu s podobným majetkom. Spoločnosť každoročne posudzuje predpokladanú zostávajúcu dobu životnosti dlhodobého majetku. Zmeny očakávanej životnosti alebo očakávaného tempa spotreby budúcich ekonomických úžitkov, vyplývajúcich z majetku, sa účtovne prejavujú zmenou doby a účtuje sa o nich ako o zmenách v účtovných odhadoch. Odhady a posúdenia manažmentu sú vystavené riziku nepresnosti pri majetku, s ktorým manažment nemá predchádzajúce skúsenosti.

c) Nehmotný majetok

I. Vlastný majetok

Nehmotný majetok obstaraný Spoločnosťou má dobu určitú použiteľnosti a oceňuje sa obstarávacou cenou zníženou o oprávky a kumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod b) v)).

II. Následné náklady

Následné náklady sa aktivujú len vtedy, ak zvýšia budúce ekonomické úžitky obsiahnuté v položke nehmotného majetku, ktorého sa týkajú. Všetky ostatné náklady, vrátane nákladov na interne generovaný goodwill a značný sa vykazujú ako náklad vo výsledku hospodárenia v tom účtovnom období, v ktorom vznikli.

III. Odpisy

Odpisy sa vykazujú vo výsledku hospodárenia na rovnomernom základe počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek nehmotného majetku. Odpisovanie začína od prvého dňa v mesiaci v ktorom bol nehmotný majetok uvedený do používania. Odhadované doby použiteľnosti sú nasledovné:

- | | |
|-----------|-------------|
| o Softvér | 4 – 5 rokov |
|-----------|-------------|

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a účtovné hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

IV. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Posúdenie zníženia hodnoty nehmotného majetku je vykonané podobným spôsobom ako posúdenie zníženia hodnoty nehnuteľnosti, strojov a zariadení, ako je popísané v účtovnej zásade b) vyššie.

d) Lízing

Posúdenie toho, či zmluva predstavuje alebo obsahuje lízing, závisí na podstate danej zmluvy a vyžaduje posúdenie, či splnenie zmluvy závisí na použití špecifického, jednoznačne identifikovateľného aktíva alebo či zmluva poskytuje právo na používanie aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za protihodnotu. Nájomca má právo riadiť užívanie aktíva a získavať podstatné ekonomické úžitky z jeho používania.

Spoločnosť neuplatňuje IFRS 16 v prípade nájomných zmlúv, pri ktorých končí doba lízingu do 12 mesiacov od dátumu prvotného uplatnenia a považuje tieto líziny za krátkodobé a prenájomné zmluvy, pri ktorých je podkladové aktívum nízkej hodnoty (aktíva s nízkou hodnotou).

Spoločnosť ako nájomca zaúčtuje ku dňu vzniku lízingu aktívum s právom na užívanie a lízingový záväzok. Aktívum s právom na užívanie sa pri prvotnom zaúčtovaní ocení obstarávacou cenou a je vykázané vo výkaze o finančnej situácii na riadku „Právo na užívanie majetku (lízing)“. Aktívum s právom na užívanie je následne oceňované uplatnením modelu ocenenia obstarávacou cenou. Doba odpisovania sa rovná dobe predpokladanej použiteľnosti podkladového aktíva alebo dobe lízingu. Odpisované aktíva s právom na užívanie sú testované na zníženie hodnoty kedykoľvek nastanú udalosti alebo zmeny podmienok, ktoré by mohli znamenať, že účtovná hodnota nemusí byť spätne získateľná, minimálne však ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Lízingový záväzok sa pri prvotnom zaúčtovaní ocení súčasnou hodnotou budúcich lízingových splátok a je vykázaný v individuálnej súvahe na riadku „Záväzky z lízingu“. Následne je lízingový záväzok zvyšovaný o príslušný úrok vypočítaný na základe prírastkovej úrokovej sadzby a znižovaný o lízingové splátky. Úrok je vykázaný vo výkaze komplexného výsledku na riadku „Finančné náklady“.

Lízingové prenájmy na dobu neurčitú sú časovo obmedzené na najbližší dátum, ku ktorému je možné lízingovú zmluvu vypovedať zo strany nájomcu alebo prenajímateľa (so zohľadnením predchádzajúcich zvykov a hospodárskych dôvodov týchto zvykov). Doba životnosti pre lízingové prenájmy na dobu určitú zodpovedá zmluvnej dobe.

Celkové splátky za prenájom pri uplatnení výnimiek (líziny nehmotných aktív, krátkodobé lízingové zmluvy a líziny, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu) sa vykážu ako náklad rovnomerne počas doby lízingu v individuálnom výkaze ziskov a strát a iného komplexného výsledku.

e) Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou, následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi použitím metódy efektívnej úrokovej miery, znížením o straty zo zníženia hodnoty a opravnú položku.

f) Zásoby

Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi alebo čistou realizačnou hodnotou, podľa toho, ktorá je nižšia. Zásoby sa oceňujú štandardnými cenami a zahŕňajú náklady spojené s obstaraním a ostatné náklady spojené s uvedením zásob do ich súčasného miesta a stavu. V prípade zásob vytvorených vlastnou činnosťou a nedokončenej výroby sa do ocenenia zahŕňa aj príslušná časť výrobného réžie.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.) Nakupované zásoby sú oceňované štandardnými cenami a odchýlky k nim sa mesačne rozpúšťajú.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrnuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota zásob je odhadovaná predajná cena pri bežnom obchodnom styku znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Všetky straty zo zásob sa vykazujú ak náklad v období, v ktorom došlo k zníženiu hodnoty alebo v ktorom vznikla strata. Opravné položky k zásobám sa tvoria na základe časového testu k zastaraným a pomaly obrátkovým zásobám do výšky 95%. Prehodnocovanie výšky opravnej položky sa robí štvrťročne, pričom sa sleduje pohyb na materiáloch za 24 mesiacov.

g) Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov zahŕňajú zostatky peňažných prostriedkov v hotovosti, neterminované vklady v bankách. Vo výkaze peňažných tokov sú vykazované ako peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

h) Zníženie hodnoty

I. Finančný majetok

K zníženiu hodnoty finančného majetku dochádza vtedy, keď z objektívnych dôvodov vyplýva, že jedna alebo viaceré udalosti mali negatívny vplyv na predpokladané budúce peňažné toky plynúce z tohto majetku.

Strata zo zníženia hodnoty finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi sa vypočíta ako rozdiel medzi jeho účtovnou hodnotou a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou.

Individuálne významné položky finančného majetku sa testujú na zníženie hodnoty jednotlivo. Zostávajúce položky finančného majetku sa hodnotia spoločne v skupinách, ktoré majú podobné charakteristiky úverového rizika.

Všetky straty zo zníženia hodnoty sa vykazujú vo výsledku hospodárenia.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak zrušenie možno objektívne priradiť k udalosti, ktorá nastane po vykázaní straty zo zníženia hodnoty. V prípade finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi sa zrušenie vykáže vo výsledku hospodárenia.

II. Nefinančný majetok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako zásob (pozri účtovné zásady bod e)) a odloženej daňovej pohľadávky / záväzku (pozri účtovné zásady bod m)) posudzovaná z hľadiska možnosti existencie indikátorov zníženia hodnoty tohto majetku. Ak takéto indikátory existujú, odhadne sa návratná hodnota daného majetku.

Zníženie hodnoty sa vykáže vždy, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho návratnú hodnotu. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovaná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku.

Zníženie hodnoty vykázané s ohľadom na jednotku generujúcu peňažné prostriedky je alokované najprv ako zníženie účtovnej hodnoty goodwillu priradeného k jednotke generujúcej peňažné prostriedky (alebo skupine jednotiek) a potom ako zníženie účtovnej hodnoty ostatného majetku v jednotke (skupine jednotiek) proporčne.

Návratná hodnota ostatného majetku je reálna hodnota znížená o náklady na predaj, alebo hodnota v používaní, podľa toho, ktorá je vyššia. Pri určení hodnoty v používaní sa predpokladané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie budúcej časovej hodnoty peňazí a riziká vzťahujúce sa na daný majetok. Pre majetok, ktorý negeneruje do veľkej miery samostatné peňažné toky, sa návratná hodnota určuje pre skupinu jednotiek generujúcich hotovosť, do ktorej tento majetok patrí.

Straty zo zníženia hodnoty ostatného majetku vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa vyhodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že sa strata znížila alebo prestala existovať. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie návratnej hodnoty.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty. Strata zo zníženia hodnoty sa nikdy nezruší pri goodwillu.

i) Úvery a pôžičky

Úročené úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou zníženou o súvisiace transakčné náklady, následne sa úročené úvery a pôžičky oceňujú vo výške amortizovaných nákladov, pričom rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery splatia a obstarávacími nákladmi sa vykáže vo výsledku hospodárenia metódou efektívnej úrokovej miery počas doby trvania úverového vzťahu.

j) Rezervy

Rezerva sa vykáže vo výkaze finančnej situácie, ak má Spoločnosť v dôsledku minulej udalosti existujúci právny alebo implicitný záväzok, ktorý možno spoľahlivo odhadnúť a je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku bude viesť k úbytku ekonomických úžitkov v budúcnosti. Pri určení hodnoty rezerv sa očakávané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie hodnoty peňazí a nízka vzťahujúce sa na daný záväzok.

k) Závázky z obchodného styku a ostatné záväzky

Závázky z obchodného styku a ostatné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi.

l) Výnosy

Predaj výrobkov a tovaru

Výnosy z predaja výrobkov a tovaru z bežných činností sa oceňujú v reálnej hodnote prijatej protihodnoty alebo nárokovateľnej protihodnoty po zohľadnení všetkých vratiek, obchodných zliav a objemových rabatov. Výnosy sa vykážu, ak významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom tovaru boli prevedené na kupujúceho, je pravdepodobné, že protihodnota sa vymôže, súvisiace

náklady a možnosti vrátenie tovaru sa dajú spoľahlivo odhadnúť, neexistuje manažérska spoluzodpovednosť v súvislosti s tovarom, a suma výnosu sa dá spoľahlivo oceniť. Ak je pravdepodobné, že budú poskytnuté zľavy a ich hodnota sa dá spoľahlivo oceniť, potom sa zľava vykáže ako zníženie hodnoty výnosov vtedy, keď sa vykáže predaj. Spoločnosť generuje významnú časť výnosov so spriaznenými osobami (pozri bod 30).

Poskytovanie služieb

Výnosy z poskytovaných služieb sa vykážu vo výsledku hospodárenia podľa stupňa dokončenia transakcií ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Stupeň dokončenia sa posudzuje podľa prehľadu vykonaných prác. Ak sa výsledok transakcie, ktorá zahŕňa aj poskytovanie služieb, nedá spoľahlivo oceniť, výnosy sa vykážu iba vo výške nákladov, ktoré je možné získať späť.

m) Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú najmä:

- nákladové úroky (okrem tých, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku)
- výnosové úroky
- kurzové zisky a straty a
- náklady a výnosy z derivátových operácií.

Úrokové výnosy a náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia na báze časového rozlíšene metódou efektívnej úrokovej sadzby.

n) Daň z príjmov

Daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Daň z príjmov sa vyказuje vo výsledku hospodárenia okrem prípadu, kedy sa týka položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčiastiach komplexného výsledku, kedy sa vyказuje vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčiastiach komplexného výsledku.

Splatná daň

Splatná daň z príjmov je očakávaný daňový záväzok/pohľadávka zo zdaniteľných príjmov za rok s použitím sadzby dane platnej ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka alebo sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a úprav daňového záväzku z minulých rokov.

Odložená daň

Odložená daň je vypočítaná z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov pre účely finančného výkazníctva a ich daňovou základňou.

Odložená daň sa nepočíta z/zo:

- dočasných rozdielov, ktoré vznikajú pri prvotnom vykázaní majetku alebo záväzkov v transakcii, ktorá nie je podnikovou kombináciou a ktorá v čase transakcie nemá vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane,
- dočasných rozdielov týkajúcich sa investícií v dcérskych spoločnostiach, pridružených podnikoch, spoločne kontrolovaných podnikoch ak je Spoločnosť schopná kontrolovať vyrovnanie dočasných rozdielov a ak je pravdepodobné, že tieto rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti alebo,
- zdaniteľných dočasných rozdielov, ktoré vznikajú pri prvotnom vykázaní goodwillu.

Odložená daň sa počíta podľa sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy dôjde k ich vyrovnaniu, pričom sa použijú sadzby dane podľa zákona alebo návrhu zákonov, ktoré boli uzákonené alebo v podstate uzákonené do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka a záväzok sa môžu vzájomne započítavať, ak existuje právne vymožitelné právo započítavať splatný daňový záväzok a pohľadávku a ak ide o rovnaký daňový úrad a rovnakého daňovníka, alebo sa týkajú rôznych daňovníkov, ale títo majú v úmysle vyrovnať daňové záväzky a pohľadávky netto alebo ich daňové pohľadávky a daňové záväzky budú realizované súčasne.

O odloženej daňovej pohľadávke z nevyužitých daňových strát, daňových úľav a odpočítateľných dočasných rozdielov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že bude dosiahnutý základ dane z príjmov.

Daňové riziko

Pri účtovaní hodnoty splatnej a odloženej dane berie Spoločnosť do úvahy vplyv neistých daňových pozícií a ďalšie dane a úroky, ktoré by mohli byť splatné. Toto zhodnotenie je založené na odhadoch a predpokladoch a môže predstavovať celý rad úsudkov, ktoré sa viažu k budúcim udalostiam. Nové informácie, ktoré môžu byť k dispozícii, môžu zmeniť úsudok Spoločnosti ohľadom primeranosti existujúcich daňových záväzkov, takéto zmeny v daňových záväzkoch ovplyvnia náklad dane z príjmu v tom účtovnom období, v ktorom v takejto zmene dôjde.

o) Zamestnanecké požitky

Spoločnosť prispieva do štátneho a doplnkového dôchodkového zabezpečenia. Spoločnosť odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj do fondu nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výkazu ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Krátkodobé zamestnanecké požitky

Nediskontujú sa a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Rezerva sa vyказuje vo výške, v ktorej sa očakáva vyplatenie krátkodobých peňažných odmien, ak má Spoločnosť existujúci právny alebo implicitný záväzok vyplatiť túto sumu ako dôsledok služby poskytnutej zamestnancom v minulosti a tento záväzok možno spoľahlivo oceniť. Medzi krátkodobé záväzky voči zamestnancom patria najmä mzdy a náhrady miezd za dovolenku, krátkodobá časť rezervy na odchodné a jubileá.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Podľa slovenskej legislatívy a kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná vyplácať svojim zamestnancom pri odchode do dôchodku odchodné a podľa kolektívnej zmluvy a interných predpisov spoločnosti finančné a nefinančné benefity pri vernostných (pracovných) a životných jubileách, ktorých výška závisí od faktorov ako sú vek a počet odpracovaných rokov. Záväzok, vyplývajúci z týchto zamestnaneckých pôžitkov, vykázaný vo výkaze o finančnej situácii predstavuje súčasnú hodnotu záväzku na konci účtovného obdobia, spolu s úpravami o nevykázané zisky alebo straty z poistno-matematických odhadov a náklady za minulé služby. Tento záväzok je každoročne počítaný nezávislým poistným matematikom a je stanovená ako diskontovaný súčet budúcich plnení použitím štandardu IAS 19 (metódou projektovanej jednotky) k 31. decembru 2021.

Zmeny a úpravy programov pri odchode do dôchodku sú zúčtované do výnosov a nákladov v období, keď nastanú. Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických úprav a zmien poistno-matematických predpokladov sú zúčtované do ostatného komplexného výsledku. Poistno-matematické zisky a straty sa na ročnej báze presúvajú do nerozdeleného zisku. Zmeny a úpravy programu odmien pri pracovných a životných jubileách a poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických úprav a zmien poistno-matematických predpokladov sú zúčtované do výnosov a nákladov v období, keď nastanú.

p) Dlhodobý majetok a skupina majetku držaná za účelom predaja

Ak sa očakáva, že hodnota dlhodobého majetku (alebo majetku a záväzkov v skupine majetku držanej za účelom predaja) sa realizuje predovšetkým prostredníctvom jeho predaja a nie jeho používaním, tento majetok je klasifikovaný ako držaný za účelom predaja. V momente pred zaradením majetku ako držaný za účelom predaja sa tento majetok (a všetok majetok a záväzky v skupine majetku držanej za účelom predaja) precení v súlade s príslušnými Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva. Následne pri prvotnom vykázaní ako držaný za účelom predaja sa majetok a skupina majetku držaná za účelom predaja vykážu v zostatkovej hodnote alebo reálnej hodnote zníženej o náklady súvisiace s predajom podľa toho, ktorá je nižšia.

Akékoľvek straty zo zníženia hodnoty skupiny majetku držanej za účelom predaja sú najskôr priradené ku goodwillu, a následne pomerným dielom k ostatnému majetku a záväzkom, okrem zásob finančného majetku, odloženej daňovej pohľadávky, pohľadávky zo zamestnaneckých pôžitkov, investícií v nehnuteľnostiach a biologického majetku, ktoré sú naďalej vyjadrené v súlade s účtovnými zásadami Spoločnosti.

Straty zo zníženia hodnoty pri prvotnom vykázaní ako držané za účelom predaja sa vykážu vo výkaze komplexného výsledku aj v prípade ak bola vytvorená rezerva z precenenia. To isté platí aj pre zisky a straty pri následnom ocenení. Vykázané zisky nemôžu prevyšovať kumulatívne straty zo zníženia hodnoty.

q) Ukončené činnosti

Ukončená činnosť je taká súčasť operácií spoločnosti, ktorá predstavuje samostatnú podskupinu alebo geografickú oblasť, ktorá sa vyčlenila s cieľom predaja, alebo ktorá reprezentuje dcérsku spoločnosť kúpenú iba za účelom následného predaja. Prezentácia a klasifikácia ako ukončená činnosť je hneď po rozhodnutí o oddelení alebo po tom, ako boli splnené podmienky pre klasifikáciu ako majetok držaný za účelom predaja ak nastanú skôr, keď je skupina operácií klasifikovaná ako ukončená činnosť, komplexný výkaz výsledkov hospodárenia za predchádzajúce obdobie je reklasifikovaný.

Vertiv Slovakia, a. s.

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

r) Zmeny účtovných zásad

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie relevantné pre jej činnosť, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB a boli schválené na používanie v rámci EÚ, a ktoré nadobudli účinnosť pre účtovné obdobie začínajúce k 1. januáru 2021, alebo skôr.

Prijatie týchto nových a revidovaných štandardov a interpretácií nemalo vplyv na účtovnú závierku spoločnosti.

Spoločnosť neaplikovala skôr žiadny z IFRS štandardov, pri ktorom sa nevyžaduje jeho prijatie k dátumu, ku ktorému je zostavená účtovná závierka.

Štandardy, zmeny štandardov a interpretácie k vydaným štandardom, ktoré sú prvýkrát platné pre účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2021 :

IAS/IFRS/IFRIC	Názov	Platné pre účtovné obdobie začínajúce k alebo po dátume
IFRS 16	Dodatok – Úľavy na nájomnom v spojitosti s Covid-19	1. január 2021
IFRS a IAS 39	4,7,9,16 Dodatok - Reforma referenčnej úrokovej sadzby – fáza 2	1. január 2021
IFRS 4	Dodatok – Poistné zmluvy	1. január 2021

IFRS 16 Dodatok : Úľavy na nájomnom v spojitosti s Covid-19

Dodatky oslobodzujú nájomcov od povinnosti posudzovať individuálne lízingové zmluvy s cieľom určiť, či úľava od nájomného, ktorá bola poskytnutá ako priamy dôsledok pandémie Covid-19, predstavuje zmeny lízingu, a umožňuje nájomcom účtovať o takejto úľave od nájomného, ako keby nepredstavovala zmenu lízingu. Uvedené sa vzťahuje na úľavu od nájomného súvisiacu s pandemiou Covid-19, ktorá znižuje lízingové splátky so splatnosťou 30. júna 2021 alebo skôr. Aplikácia tohto štandardu nemala významný dopad na účtovnú závierku Spoločnosti.

IFRS 4,7,9,16 a IAS 39 Dodatok – Reforma referenčnej úrokovej sadzby – fáza 2

Druhá fáza reformy referenčných úrokových sadzieb – zmeny štandardov IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 a IFRS 16, čím ukončila svoju prácu v reakcii na reformu IBOR. Týmto zmenami sa stanovujú dočasné výnimky, ktoré riešia vplyvy na finančné výkazníctvo, keď sa úroková sadzba medzibankového trhu (IBOR) nahradí alternatívnou takmer bezrizikovou sadzbou (RFR). Aplikácia tohto štandardu nemala významný dopad na účtovnú závierku Spoločnosti.

IFRS 4 – Poistné zmluvy

Dodatok mení dátum platnosti dočasnej výnimky z IFRS 4 vzhľadom na povinnosť použitia IFRS 9 v perióde od 1. januára 2023. Aplikácia tohto štandardu nemala významný dopad na účtovnú závierku Spoločnosti.

Vertiv Slovakia, a. s.

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

IAS/IFRS/IFRIC vydané, ale zatiaľ nie sú účinné	Názov	Platné pre účtovné obdobie začínajúce k alebo po dátume
IFRS 10 a IAS 28	Dodatok : Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom	neurčený
IFRS 3	Dodatok : Odkaz na Konceptný rámec	1. január 2022
IFRS 9 a 17	Zmena a doplnenie : Poistné zmluvy	1. január 2023
IFRS 16	Dodatok predlžujúci výnimku pre nájomcu z posudzovania, či je úprava nájomného pre COVID-19 modifikáciou lízingu	1. apríl 2021
IFRS 2018-2020	Ročné vylepšenie štandardov z 14. mája 2020	1. január 2022
IAS 1	Prezentácia účtovnej závierky – Dodatok týkajúci sa zverejňovania účtovnej politiky	1. január 2023
IAS 1	Dodatok : Prezentácia účtovnej závierky: Klasifikácia záväzkov ako krátkodobých a dlhodobých	neurčený
IAS 8	Dodatok : Účtovné zásady, zmeny v odhadoch a chybách	1. január 2023
IAS 12	Dodatok : Daň z príjmu – odložená daň súvisiaca s majetkom a záväzkami vyplývajúcimi z jedinej transakcie	1. január 2023
IAS 16	Dodatok : Pozemky, budovy a zariadenia - Výnosy pred zamýšľaným použitím	1. január 2022
IAS 37	Dodatok : Nevýhodné zmluvy - Náklady na splnenie zmluvy	1. január 2022

5. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

Prehľad o pohybe nehnuteľností, strojov a zariadení za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za predchádzajúce obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Záložné právo

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadne nehnuteľnosti, stroje a zariadenia.

Poistenie

Nehnuteľnosti, stroje, zariadenia a nehmotný majetok sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 47 006 887 EUR k 31. decembru 2021 (43 386 847 EUR k 31. decembru 2020).

6. Nehmotný majetok

Prehľad o pohybe nehmotného majetku za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za predchádzajúce obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

Vertiv Slovakia, a. s.

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

Vertiv Slovakia, a. s.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

v Eur

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	g		h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	1 010 386	-	7 650		-	1 018 036
Prírastky	-	88 555	-	38 230		-	126 785
Úbytky	-	0	-	-		-	0
Presuny	-	7 650	-	-7 650		-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 106 591	-	38 230		-	1 144 821
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	395 504	-	-		-	395 504
Prírastky	-	173 623	-	-		-	173 623
Úbytky	-	-	-	-		-	-
Presuny	-	-	-	-		-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	569 127	-	-		-	569 127
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-		-	-
Prírastky	-	-	-	-		-	-
Úbytky	-	-	-	-		-	-
Presuny	-	-	-	-		-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-		-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	614 882	-	7 650		-	622 532
Stav na konci účtovného obdobia	-	537 464	-	38 230		-	575 694

Vertiv Slovakia, a. s.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

v Eur

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok			
a	b	c	d	g		h	i
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	922 066	-	-		-	922 066
Prírastky	-	169 580	-	7 650		-	177 230
Úbytky	-	-81 260	-	-		-	-81 260
Presuny	-	-	-	-		-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 010 386	-	7 650		-	1 018 036
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	328 556	-	-		-	328 556
Prírastky	-	148 208	-	-		-	148 208
Úbytky	-	-81 260	-	-		-	-81 260
Presuny	-	-	-	-		-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	395 504	-	-		-	395 504
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-		-	-
Prírastky	-	-	-	-		-	-
Úbytky	-	-	-	-		-	-
Presuny	-	-	-	-		-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-		-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	593 510	-	-		-	593 510
Stav na konci účtovného obdobia	-	614 882	-	7 650		-	622 532

Vertiv Slovakia, a. s.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

v Eur

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	452 108	30 469 617	20 080 168	-	356 630	196 015	51 554 538
Prírastky	-	394 580	733 291	-	422 280	208 562	1 758 714
Úbytky	-	-	-57 188	-	-	-	-57 188
Presuny	-	15 143	396 202	-	-215 330	-196 015	-
Stav na konci účtovného obdobia	452 108	30 879 339	21 152 473	-	563 580	208 562	53 256 063
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	13 802 218	13 918 159	-	-	-	27 720 377
Prírastky	-	1 022 795	1 346 195	-	-	-	2 368 990
Úbytky	-	-	-57 188	-	-	-	-57 188
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	14 825 013	13 918 159	-	-	-	30 032 178
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	452 108	16 667 399	6 162 009	-	356 630	196 015	23 824 161
Stav na konci účtovného obdobia	452 108	16 054 326	5 945 308	-	563 580	208 562	23 223 886

Vertiv Slovakia, a. s.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

v Eur

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	g	h	i	j
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	452 108	30 299 067	19 768 886	-	435 294	57 940	51 013 295
Prírastky	-	170 159	1 080 278	-	348 575	196 015	1 795 027
Úbytky	-	-7 757	-1 246 027	-	-	-	-1 253 784
Presuny	-	8 147	477 032	-	-427 239	-57 940	-
Stav na konci účtovného obdobia	452 108	30 469 617	20 080 168	-	356 630	196 015	51 554 538
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	12 791 747	14 021 117	-	-	-	26 812 864
Prírastky	-	1 017 868	1 137 227	-	-	-	2 155 095
Úbytky	-	-7 396	-1 240 186	-	-	-	-1 247 582
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	13 802 218	13 918 159	-	-	-	27 720 377
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	452 108	17 507 320	5 747 768	-	435 294	57 940	24 200 430
Stav na konci účtovného obdobia	452 108	16 667 399	6 162 009	-	356 630	196 015	23 834 161

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 preddávky	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

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

<i>v Eur</i>	31.12.2021	31.12.2020
Nehnuteľnosti, 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 poisťnej 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 prídelenie 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).

<i>v Eur</i>	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
- prečenenie (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

<i>v Eur</i>	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 pôžičky	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 rozvážacie 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 rozvážacie 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
Oceniteľné práva - právo nakladať s majetkom	838 005	743 960
Budovy , haly a stavby	1 022 795	1 017 868
Samostatne hnuiteľné 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, refaktúracia súvisiacich služieb	340 573	543 955
Refaktúracia 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. Podmieneny majetok a záväzky

Neistota v daňovej legislative

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 Spoločnosti 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 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

Závazky v Eur	31.12.2021	31.12.2020
Závazky 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

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 vykazala 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 mesiaco 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	-	-	-
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	9,15	52 388 476	52 388 476	-	-	-
Závazky 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 základných 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, ostávajú 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. 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 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 volatilitě 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 činnosť Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.



Štatutárny orgán
Jozef Aľušik
Člen predstavenstva



Štatutárny orgán
Zuzana Malinová
Člen predstavenstva

Nové Mesto nad Váhom, 29. 6. 2022