

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PROTHERM PRODUCTION s.r.o.
Jurkovičova 45
909 01 Skalica

Spoločnosť PROTHERM PRODUCTION s.r (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. septembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 17. októbra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel I Sro, vložka č.645/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba vykurovacích telies a kotlov na ústredné kúrenie
- výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja
- nájom nehnuteľností a nebytových priestorov
- nájom hnutel'ných vecí
- vedenie účtovníctva
- podnikateľské poradenstvo
- sprostredkovateľská činnosť
- poskytovanie služieb správy, servisu výpočtovej techniky
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. novembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Vaillant GmbH so sídlom Berghauser Str. 40, 42859 Remscheid, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje John Vaillant GmbH & Co KG so sídlom Schallbruch 33, Haan, D-42781 v Nemecku. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Vaillant GmbH so sídlom v Berghauser Str. 40, 42859 Remscheid, Nemecko za skupinu s názvom Vaillant Group. Spoločnosť je materskou spoločnosťou spoločnosti Vaillant Group Slovakia, s.r.o. so sídlom PPlk. Pljušťa 45 v Skalici, SR.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	550	570
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	547	567
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>11</i>	<i>11</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Peter Kuba Ing. Vladimír Klučina Karsten Paul Kock Radovan Prístavok Dr. Carsten Voigtländer (do 09.04.2018) Dr. Dietmar Meister (do 07.02.2018) Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck Dr. Stefan Borchers (od 07.02.2018)	Ing. Peter Kuba Ing. Vladimír Klučina Karsten Paul Kock Radovan Prístavok Dr. Carsten Voigtländer Dr. Dietmar Meister Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Vaillant Netherlands Holdings Limited (UK)	1 331 077	100	100	100	0
Spolu	1 331 077	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	rovnomerne	20
Softvér	3-7	rovnomerne	33,3-14,29
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerne	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	1-5	rovnomerne	100-20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Administratívne budovy	40	rovnomerne	2,5
Výrobné budovy	20	rovnomerne	5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerne	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 000 EUR		jednorazovo	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny a nevyčerpané dovolenky.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	2 816 341	762 372	115 473	0	31 937	0	0	3 726 123
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 990	0	0	2 546	0	0	12 536
Stav k 31.12.2018	2 816 341	772 362	115 473	0	34 483	0	0	3 738 659
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	2 346 665	572 328	111 544	0	29 230	0	0	3 059 767
Prírastky	216 775	57 773	1 129	0	2 222	0	0	277 899
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	2 563 440	630 101	112 673	0	31 452	0	0	3 337 666
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	469 676	190 044	3 929	0	2 707	0	0	666 356
Stav k 31.12.2018	252 901	142 261	2 800	0	3 031	0	0	400 993

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	2 816 341	662 093	115 472	0	31 937	0	0	3 625 843
Prírastky	0	0	0	0	0	100 280	0	100 280
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	100 279	1	0	0	-100 280	0	0
Stav k 31.12.2017	2 816 341	762 372	115 473	0	31 937	0	0	3 726 123
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	2 129 890	522 878	110 414	0	27 540	0	0	2 790 722
Prírastky	216 775	49 450	1 130	0	1 690	0	0	269 045
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	2 346 665	572 328	111 544	0	29 230	0	0	3 059 767
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	686 451	139 215	5 058	0	4 397	0	0	835 121
Stav k 31.12.2017	469 676	190 044	3 929	0	2 707	0	0	666 356

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	6 415 465	4 920 519
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	6 415 465	4 920 519
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	2 136 474	24 691 101	29 702 663	0	0	1 807 604	1 705 525	292 836	60 336 203
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 529 900	231 656	3 761 556
Úbytky	0	0	143 539	0	0	18 795	0	0	162 334
Presuny	0	1 015 831	1 140 320	0	0	132 105	-1 801 385	-499 407	-12 536
Stav k 31.12.2018	2 136 474	25 706 932	30 699 444	0	0	1 920 914	3 434 040	25 085	63 922 889
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	13 980 593	20 631 129	0	0	1 345 040	0	0	35 956 762
Prírastky	0	1 270 891	2 758 569	0	0	213 778	0	0	4 243 238
Úbytky	0	0	143 539	0	0	18 795	0	0	162 334
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	15 251 484	23 246 159	0	0	1 540 023	0	0	40 037 666
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	2 136 474	10 710 508	9 071 534	0	0	462 564	1 705 525	292 836	24 379 441
Stav k 31.12.2018	2 136 474	10 455 448	7 453 285	0	0	380 891	3 434 040	25 085	23 885 223

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	2 136 474	24 291 047	27 455 197	0	0	1 631 584	1 724 234	272 963	57 511 499
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 546 949	428 317	2 975 266
Úbytky	0	0	136 941	0	0	13 621	0	0	150 562
Presuny	0	400 054	2 384 407	0	0	189 641	-2 565 658	-408 444	0
Stav k 31.12.2017	2 136 474	24 691 101	29 702 663	0	0	1 807 604	1 705 525	292 836	60 336 203
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	12 719 855	18 105 746	0	0	1 127 348	0	0	31 952 949
Prírastky	0	1 260 738	2 662 324	0	0	231 313	0	0	4 154 375
Úbytky	0	0	136 941	0	0	13 621	0	0	150 562
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	13 980 593	20 631 129	0	0	1 345 040	0	0	35 956 762
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	2 136 474	11 571 192	9 349 451	0	0	504 236	1 724 234	272 963	25 558 550
Stav k 31.12.2017	2 136 474	10 710 508	9 071 534	0	0	462 564	1 705 525	292 836	24 379 441

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 821 550
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 821 550
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 821 550
Stav k 31.12.2017	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0 821 550

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v dcérskej účtovnej jednotke, kde prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva rozhodujúci vplyv.

Podiel Spoločnosti v dcérskej spoločnosti Vaillant Group Slovakia, s.r.o. zapísaný v obchodnom registri k 31. decembru 2018 bol 922 128 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Vaillant Group Slovakia s.r.o., Pplk. Pljušťa 45, Skalica	99	99	2 294 516	1 252 591	821 550
Spolu					821 550

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Vaillant Group Slovakia, s.r.o., Pplk. Pljušťa 45, Skalica	99	99	2 451 925	1 417 690	821 550
Spolu					821 550

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	48 701	0	26 136	0	22 565
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	22 119	0	14 758	0	7 361
Výrobky	70 485	42 012	0	0	112 497
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	71 289	0	14 852	0	56 437
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	212 594	42 012	55 746	0	198 860

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	91 480	0	42 779	0	48 701
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	21 938	181	0	0	22 119
Výrobky	50 978	19 507	0	0	70 485
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	26 026	45 263	0	0	71 289
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	190 422	64 951	42 779	0	212 594

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo a ani zásoby, pri ktorých má Spoločnosť obmedzené právo nakladať s nimi.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	496	153	0	0	649
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	496	153	0	0	649
Krátkodobé pohľadávky spolu	496	153	0	0	649

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	44 061	496	0	44 061	496
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	44 061	496	0	44 061	496
Krátkodobé pohľadávky spolu	44 061	496	0	44 061	496

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 383 381	140 194	37 523 575
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	36 968 153	108 907	37 077 060
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	415 228	31 287	446 515
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 622 505	0	3 622 505
Daňové pohľadávky a dotácie	3 047 644	0	3 047 644
Iné pohľadávky	574 861	0	574 861
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 005 886	140 194	41 146 080

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	36 299 063	982 775	37 281 838
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 919 054	981 817	36 900 871
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	380 009	958	380 967
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 399 368	0	3 399 368
Daňové pohľadávky a dotácie	2 724 984	0	2 724 984
Iné pohľadávky	674 384	0	674 384
Krátkodobé pohľadávky spolu	39 698 431	982 775	40 681 206

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 25.

7. Finančné účty

Ako finančný majetok sú vykazované peniaze v pokladni a bežné účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	156	439
predplatné	156	439
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 868	15 433
predplatné, prístupy na vzdelávacie weby	2 408	5 099
letenky	2 980	9 948
poistenie	0	386
ostatné	480	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	39 860
C2C RSO	0	39 860
Spolu	6 024	55 732

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 28.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 781	1 473
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 632	42 557
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 632	42 557
Čerpanie sociálneho fondu	36 477	34 249
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 936	9 781

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	14 936	0	0	14 936
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 936	0	0	14 936
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	14 936	0	0	14 936
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	24 507 437	144 743	24 652 180
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 476 460	0	10 476 460
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	14 030 977	144 743	14 175 720
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	20 658 200	0	20 658 200
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 106 350	0	19 106 350
Závazky voči zamestnancom	0	0	505 099	0	505 099
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	338 414	0	338 414
Daňové záväzky a dotácie	0	0	701 655	0	701 655
Iné záväzky	0	0	6 682	0	6 682
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	45 165 637	144 743	45 310 380

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 781	0	0	9 781
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 781	0	0	9 781
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 781	0	0	9 781
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	26 785 099	310 893	27 095 992
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 397 363	353	11 397 716
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 387 736	310 540	15 698 276
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 215 659	0	4 215 659
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	842 641	0	842 641
Závazky voči zamestnancom	0	0	477 391	0	477 391
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	355 724	0	355 724
Iné záväzky	0	0	8 961	0	8 961
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	31 000 758	310 893	31 311 651

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	60 079	0	0	60 079	0
Rezerva na záruky	60 079	0	0	60 079	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 669 201	2 424 909	3 487 664	81 552	2 524 894
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>423 340</i>	<i>450 965</i>	<i>423 340</i>	<i>0</i>	<i>450 965</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	423 340	450 965	423 340	0	450 965
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 245 861</i>	<i>1 973 944</i>	<i>3 064 324</i>	<i>81 552</i>	<i>2 073 929</i>
Odmeny	233 019	254 550	233 019	0	254 550
Audit	23 780	18 680	17 680	0	24 780
Dodávky materiálu	1 780 761	854 111	1 780 761	0	854 111
Ostatné nefakturované dodávky	1 040 071	786 524	958 519	81 552	786 524
Rezerva na záruky do 1 roka	168 230	60 079	74 345	0	153 964
Rezervy spolu	3 729 280	2 424 909	3 487 664	141 631	2 524 894

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	135 179	35 782	0	110 882	60 079
Rezerva na záruky	135 179	35 782	0	110 882	60 079
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 000 353	3 606 773	1 908 933	28 992	3 669 201
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>308 713</i>	<i>423 340</i>	<i>308 713</i>	<i>0</i>	<i>423 340</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	308 713	423 340	308 713	0	423 340
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 691 640</i>	<i>3 183 433</i>	<i>1 600 220</i>	<i>28 992</i>	<i>3 245 861</i>
Odmeny	223 101	233 019	223 101	0	233 019
Audit	18 680	18 700	13 600	0	23 780
Dodávky materiálu	836 675	1 780 761	836 675	0	1 780 761
Ostatné nefakturované dodávky	453 817	1 040 071	424 825	28 992	1 040 071
Rezerva na záruky do 1 roka	159 367	110 882	102 019	0	168 230
Rezervy spolu	2 135 532	3 642 555	1 908 933	139 874	3 729 280

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	230 064 776	203 530 058
Tržby za vlastné výrobky	217 657 892	193 432 920
Tržby z predaja služieb	6 661 952	5 090 793
Tržby za tovar	5 744 932	5 006 345
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 039 920	6 731 687
Čistý obrat celkom	238 104 696	210 261 745

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Závesné kotly		Stacionárne kotly		Elektrické kotly		Ostatné		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Nemecko	44 143 785	36 956 006	21 139 669	20 071 240	18 491 085	19 075 175	15 142 825	11 393 643	98 917 364	87 496 064
Rusko	12 080 952	12 745 053	10 336 320	10 199 278	10 145 560	8 940 758	660 937	896 338	33 223 769	32 781 427
Slovensko	789 906	634 126	416 943	379 155	1 200 047	1 089 732	2 540 729	2 078 377	4 947 625	4 181 390
Taliansko	11 182 465	7 581 526	207 680	171 342	75 609	77 176	266 720	44 236	11 732 474	7 874 280
Česká republika	1 535 363	989 516	320 707	366 681	6 080 347	4 346 497	873 871	716 560	8 810 288	6 419 254
Bosna a Herceg.	976 197	961 043	12 639	0	1 208 689	889 344	11 442	1 354	2 208 967	1 851 741
Poľsko	3 644 492	2 997 821	1 186 107	743 011	9 876	6 001	319 291	115 102	5 159 766	3 861 935
Francúzsko	15 890 527	15 336 954	2 331 101	2 146 899	0	0	5 216 923	3 191 968	23 438 551	20 675 821
Ukrajina	3 987 834	3 217 818	256 549	248 701	1 701 338	1 306 132	43 881	50 843	5 989 602	4 823 494
Rakúsko	1 655 186	1 445 186	2 994 459	3 067 089	159 929	371 745	467 693	279 895	5 277 267	5 163 915
Maďarsko	397 255	428 553	95 982	106 183	492 391	471 130	35 369	22 851	1 020 997	1 028 717
Chorvátsko	1 535 432	960 816	107 610	44 846	1 973 646	1 609 391	50 746	40 948	3 667 434	2 656 001
Rumunsko	5 480 917	4 977 089	93 898	25 623	2 233 813	1 530 097	30 148	24 477	7 838 776	6 557 286
Čína	0	0	0	0	0	0	2 929	0	2 929	0
Turecko	16 498 817	16 943 967	77 035	87 295	120 164	296 857	0	686	16 696 016	17 328 805
Srbsko	602 598	442 708	0	0	526 653	375 709	3 700	3 335	1 132 951	821 752
Veľká Británia	0	0	0	8 176	0	0	0	0	0	8 176
Spolu	120 401 726	106 618 182	39 576 699	37 665 519	44 419 147	40 385 744	25 667 204	18 860 613	230 064 776	203 530 058

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 477 778 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 293 004 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	166 662	86 905	132 825	79 757	-45 920
Výrobky	2 492 466	2 279 219	1 535 439	213 247	743 780
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 659 128	2 366 124	1 668 264	293 004	697 860
Manká a škody				22 265	14 712
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				162 509	43 262
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				477 778	755 834

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	9 939	10 230
Aktivácia materiálu	9 939	10 230
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 038 673	6 731 687
Predaj materiálu	1 310 683	912 847
Refundácia zahraničnej dane z pridanej hodnoty	99 857	63 792
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1	510
Prefakturácia nákladov - skupinový nákup	631 579	551 687
Prefakturácie - IP	1 220 721	1 143 816
Prefakturácie - EastHub - preprava, handling, ostatne	3 256 437	2 959 793
Prefakturácie nákladov finančného oddelenia	373 704	343 644
Prenájom budovy spoločnosti Vaillant Group Slovakia	91 104	91 104
Prefakturácia skupinových nákladov - SCM, Quality, COC, HR	755 543	372 601
Ostatné	299 044	291 893
Finančné výnosy, z toho:	1 506 864	1 067 196
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>109 717</i>	<i>166 296</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54 534	1 081
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 397 147</i>	<i>900 900</i>
Prijaté dividendy od dcérskej spoločnosti	1 395 900	900 900
Ostatné výnosové úroky	1 247	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	36 873 192	30 483 521
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>64 245</i>	<i>44 880</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 000	34 000
Daňové poradenstvo	15 900	7 480
Ostatné neaudítorské služby	14 345	3 400
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	36 808 947	30 438 641
Nákup licencií	19 778 092	15 536 893
Doprava	5 197 401	4 610 480
Externé opracovanie výrobkov	1 805 233	1 916 300
Náklady nákupu služieb zo skupiny	1 775 968	1 027 195
Logistické služby-recharge	1 526 783	1 127 544
Náklady na IT	1 213 647	1 023 923
East Hub služby providera	804 098	951 922
Prefakturácia nákladov - kvalita	685 222	555 463
Cestovné	627 107	613 327
Prefakturácia - Group Supply chain	482 395	474 626
Opravy a udržiavanie	411 079	383 319
Manažérske a R&D služby	287 334	264 159
Leasing	229 885	207 083
Reprezentačné	176 836	182 740
Školenia	164 535	144 915
Nájomné	140 460	136 363
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	28 571	32 777
Náklady na telekomunikačné služby	22 855	23 006
Poplatky platené Skupine	16 166	12 271
Služby Visitor centra	15 968	42 273
Náklady na inzerciu, reklamu	6 959	1 700
Ostatné	1 412 353	1 170 362
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	840 715	669 720
Predaj materiálu	327 942	334 932
Manká a škody	351 263	189 159
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	715
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	153	496
Poistenie majetku	34 871	31 463
DPH platená v zahraničí	99 857	65 150
Fakturované kurzové rozdiely zákazníka	0	0
Vytvorenie rezervy na záruky	0	34 821
Ostatné	26 629	12 984
Finančné náklady, z toho:	115 746	118 043
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>110 516</i>	<i>112 336</i>
Kurzové straty ku dšu, ku ktorému sa zostavuje áčtovná závierka	5 177	8 066
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 230</i>	<i>5 707</i>
Úroky platené materskej spoločnosti	0	961
Ostatné finančné náklady	5 230	4 746

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	12 562 541	11 359 958
Mzdy	9 070 525	8 147 761
Sociálne poistenie	2 586 274	2 396 976
Zdravotné poistenie	905 742	815 221

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-1 837 894	0	268 822	-1 569 072
Pohľadávky	496	0	153	649
Rezervy	1 326 437	0	-108 954	1 217 483
Ostatné náklady daňovo uznateľné po zaplatení	2 643 448	0	828 928	3 472 376
Celkom	2 132 487	0	988 949	3 121 436
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)	447 822	0	207 679	655 502
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	447 822		207 679	655 502

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018 Základ dane Daň Daň v %	2017 Základ dane Daň Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	23 494 780	21 078 962
teoretická daň	4 933 904	4 426 582
Daňovo neuznané náklady	527 187	440 946
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 395 900	-902 521
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0
Zmena sadzby dane	0	0
Iné	-529 820	339 424
Spolu	4 640 212	4 400 931
Splatná daň z príjmov	4 847 891	4 704 159
Odložená daň z príjmov	-207 679	-303 228
Celková daň z príjmov	4 640 212	4 400 931

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

V rámci operatívneho leasingu mala Spoločnosť v priebehu roku 2018 prenajatých 17 vozidiel, 28 vysokozdvížných vozíkov a 1 ťahač v celkovej hodnote 229 885 EUR (2017: 207 083 EUR).

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Transakcie s materskou spoločnosťou - subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		88 495 429	79 481 139
Poskytnuté služby		10 725 811	8 602 988
Nákup materiálu a tovaru		31 821 303	31 314 493
Nákup dlhodobého majetku		343 363	55 064
Nákup služieb		4 074 288	2 414 610
Licencie nákup		19 822 343	15 536 893
Licencie výstup		1 215 398	1 135 465
Transakcie s dcérskou spoločnosťou			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		2 827 102	2 521 778
Poskytnuté služby		194 412	180 876
Nákup materiálu a tovaru		68 829	53 501
Nákup služieb		15 968	42 273
Prijaté dividendy		1 395 900	900 900
Transakcie so sesterskými podnikmi - ostatné spriaznené osoby			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		130 496 709	115 122 863
Poskytnuté služby		897 301	843 232
Nákup materiálu a tovaru		48 451 991	41 347 849
Nákup služieb		1 654 012	2 270 097
Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami			
Poskytnuté služby		936	936
Nákup služieb		4 266 916	3 586 642
Nákup dlhodobého majetku		3 241	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 577 591	4 991 442
	Dcérska účtovná jednotka	2 366	5 832
	Ostatné spriaznené strany	4 684 218	6 314 687
	Pridružená účtovná jednotka	212 285	85 754
Zostatok zo skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	19 106 350	842 641
Pasíva spolu		29 582 810	12 240 356
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 950 256	14 123 089
	Dcérska účtovná jednotka	1 674 484	1 110 979
	Ostatné spriaznené strany	18 449 680	21 666 709
	Pridružená účtovná jednotka	2 640	94
Aktíva spolu		37 077 060	36 900 871

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	1 331 077	0	0	0	1 331 077
Ostatné kapitálové fondy	30 246	0	0	0	30 246
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	133 108	0	0	0	133 108
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 054 408	0	14 180 000	8 031	10 882 439
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 678 031	18 854 568	16 670 000	-8 031	18 854 568
Vlastné imanie spolu	43 226 870	18 854 568	30 850 000	0	31 231 438

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	1 331 077	0	0	0	1 331 077
Ostatné kapitálové fondy	30 246	0	0	0	30 246
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	133 108	0	0	0	133 108
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 869 816	0	0	14 184 592	25 054 408
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 184 592	16 678 031	0	-14 184 592	16 678 031
Vlastné imanie spolu	26 548 839	16 678 031	0	0	43 226 870

Spoločnosť zároveň vyplatila nerozdelený zisk z roku 2016 vo výške 14 180 000 Eur na základe rozhodnutia jediného spoločníka.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 16 678 031 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	8 031
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	16 670 000
Spolu	16 678 031

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 nasledovne:

Názov položky	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku / neuhradené straty minulých rokov	4 568
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	18 850 000
Spolu	18 854 568

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	23 494 780	21 078 962
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 521 137	4 422 706
Odpis zásob	351 263	189 159
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	153	-43 565
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-13 734	22 172
Zmena stavu rezerv	-1 204 386	1 593 748
Úrokové náklady (netto)	-1 247	961
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1	205
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 395 900	-900 900
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	25 752 065	26 363 448
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-415 166	-8 449 696
Úbytok (prírastok) zásob	-1 275 087	-2 034 560
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 214 186	-15 835 898
Prevádzkové peňažné toky	21 847 626	43 294

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	21 847 626	43 294
Zaplatené úroky	0	-961
Prijaté úroky	1 247	0
Zaplatená daň z príjmov	-6 726 151	1 426 269
Vyplatené dividendy	-30 850 000	0
Príjmy z pôžičky v rámci skupiny	18 263 708	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 536 430	1 468 602
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 928 935	-2 350 230
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1	510
Prijaté dividendy	1 395 900	900 900
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 533 034	-1 448 820
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 396	19 782
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	25 082	5 300
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	28 478	25 082