

Poznámky k účtovnej závierke za rok 2013

A. VŠEOBECNÉ ÚDAJE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Vaillant Group Slovakia, s. r. o.

Pplk. Pl'jušť'a 45

909 01 Skalica

- Identifikačné číslo spoločnosti: 35 765 712
- právna forma: spoločnosť s ručením obmedzeným

Spoločnosť Vaillant Group Slovakia, s. r. o. zmenila obchodné meno, podľa výpisu z Obchodného registra Okresného súdu v Trnave dňa 24. 12. 2009, pôvodné obchodné meno spoločnosti bolo PROTHERM, s. r. o..

2. Hlavná činnosť spoločnosti:

- prenájom nehnuteľností s poskytovaním len základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť
- montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba vyhradených plynových zariadení
- montáž, oprava a údržba vyhradených elektrických zariadení
- organizovanie kurzov, prednášok, seminárov v rozsahu voľnej živnosti

3. Informácie o zamestnancoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	64
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	62
počet vedúcich zamestnancov	4	8

4. Ručenie spoločnosti

Účtovná jednotka nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.decembru 2013 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, za účtovné obdobie od 1.januára 2013 do 31.decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2012 bola schválená na valnom zhromaždení spoločnosti, ktoré sa konalo 9.7.2013.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

23.8.2013 na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti bol odsúhlasený prevod obchodného podielu spoločníka Transkom s.r.o. na nového spoločníka Vaillant Group Czech s.r.o., so sídlom Chrášťany 188, okres Praha-západ, PSČ 252 19, Česká republika, IČO: 45241881. Následne 23.8.2013 bolo zvolané valné zhromaždenie na ktorom spoločníci Protherm Production a Vaillant Group Czech schválili zvýšenie

základného imania novými peňažnými vkladmi spoločníkov vo výške 1,63 EUR tak, že základné imanie bude zvýšené zo sumy 931.421,37 EUR na sumu 931.423 EUR.

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
Protherm Production, s. r. o.	2.10.2013	922 127	99	99	
Transkom, s.r.o. (Česká republika)	2.10.2013	9 294	1	1	
Spolu	x	931 421	100	100	

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Protherm Production, s. r. o.	922 128	99	99	
Vaillant Group Czech, s.r.o.	9 295	1	1	
Spolu	931 423	100	100	

C. INFORMÁCIE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne a dozorné orgány:

Konateľ

Ing. Peter Wolf (od 3. 5. 2004)
Predmestie 2095/143
909 01 Skalica

Ing. Vladimír Klučina (od 3. 5. 2004)
Zelinářská 18
147 00 Praha 4 – Braník
Česká republika

Dr. Tillmann Ludwig von Schroeter (od 1.1.2013)
An der Schmitten 19
Bergisch Gladbach 514 29
Spolková republika Nemecko

Norbert Kolodziej (od 3.6.2011)
Bourscheider Weg 17
Burscheid 513 99
Spolková republika Nemecko

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje, pretože je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny VAILLANT GROUP, ktorú zostavuje Vaillant GmbH, Remscheid, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať priamo v sídle koncernu v Spolkovej republike Nemecko.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady, oceňovanie jednotlivých zložiek majetku boli účtovnou jednotkou použité v súlade so zákonom 431/2002 Z. z. o účtovníctve. V roku 2009 spoločnosť konvertovala účtovné dáta z pôvodnej meny SKK na menu EUR, z titulu prechodu Slovenskej republiky na spoločnú európsku menu, podľa pravidiel zakotvených v nových právnych normách vo všeobecnosti a podľa daňových a účtovných predpisov.

Základné imanie, prepočítané podľa Vyhlášky MS SR 246/2008 Z. z. „na menu EUR“, je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava. Prepočet základného imania neovplyvnil pomer podielov spoločníkov.

2. **Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok :**

Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok v obstarávacej cene do 1 700,- EUR je účtovaný do nákladov v účtovnom období, v ktorom bol uvedený do používania – majetok nevýznamnej hodnoty. Vybrané druhy DHIM s cenou nižšou ako 1 700 EUR sú účtované ako drobný HIM. Odpisy ostatného dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Účtovné odpisové sadzby dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu opotrebovania majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca, po uvedení dlhodobého hmotného majetku do používania. Metóda odpisovania – lineárne odpisy.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR, – a nižšia sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Odpisy ostatného dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom nasledujúceho mesiaca, po uvedení dlhodobého nehmotného majetku do používania. Tieto odpisy sú zároveň aj daňovými odpismi.

Obdobia predpokladanej životnosti majetku na účely odpisovania		
Popis	Počet rokov	Odpisová sadzba v %
Budovy, haly, stavby	20	5
stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	25-8,33
dopravné prostriedky	4	25
softvér	3	33,33
ostatný dlhodobý majetok	1 až 2	100-50

Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, dovoznú prírážku, prepravné náklady, poistné, a pod.). Nakupované zásoby sú oceňované na sklade v plánovanej (pevnej) cene obstarania, t. j. v cene vopred stanovenej vo vnútropodnikovom cenníku.

3. **Pohl'adávky**

Pohl'adávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje vytvorením opravnej položky na pochybné a nedobytné pohľadávky. Spoločnosť v tomto roku vytvorila opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti.

4. **Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. **Náklady budúcich období**

Náklady budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je nutná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

7. **Rezervy**

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, ktorých vecné plnenie sa uskutoční v budúcnosti, ich splnením sa znížia ekonomické úžitky spoločnosti. Presná výška budúceho záväzku nie je daná, preto sa vytvárajú vo výške potrebnej na krytie známych rizík a neistôt z podnikania. Spoločnosť tvorila rezervy krátkodobé i dlhodobé.

8. **Záväzky**

Záväzky sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

9. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely medzi účtovnými a daňovými odpismi, a na dočasné rozdiely medzi ostatnými účtovnými a daňovými nákladmi (napr. náklady daňovo uznané až po zaplatení, opravné položky k pohľadávkam).

10. Prepočet údajov v cudzej mene

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na menu EURo kurzom vyhláseným ECB, v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. V účtovnej závierke sa majetok a záväzky v cudzej mene prepočítavajú na EURá kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Realizované kurzové rozdiely pri finančnom majetku, pohľadávkach a záväzkoch sa účtujú priamo na účet kurzových rozdielov (ziskov a strát) s priamym vplyvom na výsledok hospodárenia.

Obdobný postup spoločnosť uplatnila v r. 2013 na nerealizované kurzové rozdiely pri pohľadávkach a záväzkoch, úveroch a finančných výpomociach, a to podľa prechodných ustanovení novely Zákona o daniach z príjmov. Zaúčtované kurzové rozdiely k 31.12.2013 boli súčasťou výsledku hospodárenia, nevykázali sa ako položky upravujúce základ dane z príjmov.

11. Výnosy

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb a tržby z predaja tovaru neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Tržby z predaja tovaru sú znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.)

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2012 do 31.12.2013:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38.392	128.079	0	3.711	0	0	170.183
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	38.392	128.079	0	3.711	0	0	170.183
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	21.585	128.079	0	3.711	0	0	153.376
Prírastky		5.625						5.625
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	27.210	128.079	0	3.711	0	0	159.000
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	16.807	0	0	0	0	0	16.807
Stav na konci účtovného obdobia	0	11.182	0	0	0	0	0	11.182
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38.392	128.079	0	3.711	0	0	170.182
Prírastky						4.104		4.104
Úbytky		1.706						1.706
Presuny					4.104	-4.104		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	36.686	128.079	0	7.815	0	0	172.580
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27.210	128.079	0	3.711	0	0	159.000
Prírastky		5.625			429			6.054
Úbytky		1.706						1.706
Stav na konci účtovného obdobia	0	31.129	128.079	0	4.140	0	0	163.348
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11.182	0	0	0	0	0	11.182
Stav na konci účtovného obdobia	0	5.557	0	0	3.675	0	0	9.232

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2012 do 31.12.2013:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porasto v	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obsta- rávaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	374.673	337.939	0	0	135.289	25.256	0	873.156
Prírastky							50.533		50.533
Úbytky									0
Presuny						73.732	-73.731		1
Stav na konci účtovného obdobia	0	374.673	337.939	0	0	209.021	2.058	0	923.691
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		83.959	249.858	0	0	80.558	0	0	414.375
Prírastky		18.735	20.931			12.623			52.289
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	102.694	270.789	0	0	93.181	0	0	466.664
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	290.714	88.081	0	0	54.731	25.256	0	458.782
Stav na konci účtovného obdobia	0	271.979	67.150	0	0	115.840	2.058	0	457.027

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	374.673	337.939	0	0	209.021	2.058	0	923.691
Prírastky							100.396		100.396
Úbytky			124.522			32.448	2.058		159.028
Presuny			5.635			50.443	-56.078		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	374.673	219.052	0	0	227.016	44.318	0	865.059
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	102.694	270.789	0	0	93.181	0	0	466.664
Prírastky		18.735	15.355			17.878			51.968
Úbytky			120.747			32.448			153.195
Stav na konci účtovného obdobia	0	121.429	165.397	0	0	78.611	0	0	365.437
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	271.979	67.150	0	0	115.840	2.058	0	457.027
Stav na konci účtovného obdobia	0	253.244	53.655	0	0	148.405	44.318	0	499.622

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka	0

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka	0

Spoločnosť nemá v majetku žiadny dlhodobý finančný majetok.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého majetku v roku 2013:

- poistenie proti živelným pohromám (požiar, voda z vodovodného potrubia, víchrica) Generali Poist'ovňa a.s. - nehnuteľný majetok v hodnote 430.298 EUR
- hnutelný majetok v hodnote 564.222 EUR

Dopravné prostriedky prenajaté formou operatívneho leasingu sú poisťované automaticky v rámci programu leasingových spoločností. Okrem uvedeného poistného má firma uzatvorené poistné pre prípad prerušenia prevádzky vo výške poistnej sumy 5.613.730 EUR.

2. Zásoby

Štruktúra zásob		
v EUR	31.12.2012	31.12.2013
Materiál	179.720	505.804
polotovary	15.241	12.567
výrobky	686.539	650.526
tovar	2.406.609	197.376
opravná položka k materiálu	-22.056	-33.329
opravná položka k výrobkom	-59.290	-67.780
opravná položka k tovaru	-177.435	-41.605
SPOLU	3.029.328	1.223.559

Z dôvodu zmeny logistiky predaja od 1.6.2013 kedy bol na Slovensku otvorený Logistický sklad pre strednú a východnú Európu, ktorého vlastníkom je materská spoločnosť Protherm Production s.r.o. a z ktorého sa budú tovary priamo distribuovať zákazníkovi došlo k zmene spôsobu účtovania predaja kotlov resp. zariadení. Predaje z logistického skladu, ktoré idú priamo k zákazníkovi t.j. už nejdú na vlastný sklad spoločnosti Vaillant Group Slovakia sa budú účtovať priamo na náklady predaja tovaru nie na sklad tovaru. Z tohto dôvodu došlo k výraznému poklesu stavu zásob tovaru.

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob z dôvodu pomalej obrátkovosti bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky k materiálu, výrobkom a tovarom. Pohyb opravnej položky k materiálu za obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	22.878	10.271	11.092		22.056
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	82.371	9.771	32.853		59.290
Zvieratá					0
Tovar	256.094	9.457	88.116		177.435
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	361.343	29.499	132.061	0	258.781

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	22.056	23.254	11.981		33.329
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					0
Výrobky	59.290	18.762	10.272		67.780
Zvieratá	0				0
Tovar	177.435	43.879	179.708		41.605
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	258.781	85.895	201.962	0	142.714

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

Spoločnosť má dojednané poistenie zásob:

Poistenie proti živelným pohromám (požiar, voda z vodovodných potrubí, víchrica) Generali Poist'ovňa	- zásoby v hodnote 3.037.810 EUR
---	----------------------------------

3. Pohľadávky

Spoločnosť Vaillant Group Slovakia s.r.o. v priebehu roka používala na bežné prevádzkové potreby a úhrady úverový účet vedený firmou Vaillant GmbH. Úverový účet vykazoval buď aktívny zostatok – poskytnutý úver alebo pasívny zostatok – úver poskytnutý firmou Vaillant GmbH našej spoločnosti. K 31.12.2013 je stav tohto úverového vzťahu pohľadávka 8.061.802.

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2013 opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku vo výške 75.299 EUR. Pokles zostatku opravnej položky je spôsobený odpisom starých pohľadávok. Prehľad o tvorbe a zúčtovaní OP k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1.210.501	11.493	18.579	1.128.116	75.299
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1.210.501	11.493	18.579	1.128.116	75.299

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	1.208.684	74.998	73.181		1.210.501
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	1.208.684	74.998	73.181	0	1.210.501

Veková štruktúra pohľadávok (bez opravnej položky) k 31.12.2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	142 369		142 369
Dlhodobé pohľadávky spolu	142 369	0	142 369
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchod.styku, z toho:	1 569 672	458 584	2 028 256
<i>pohľadávky voči externým partnerom</i>	808 123	432 328	1 240 451
<i>pohľadávky voči podnikom v skupine</i>	755 326	26 256	781 582
<i>pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke</i>	6 223		6 223
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	8 061 802		8 061 802
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky - Daň z príjmov PO	59 873		59 873
Iné pohľadávky	11		11
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 691 358	458 584	10 149 942
Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu

Veková štruktúra pohľadávok (bez opravnej položky) k 31.12.2012 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	337.135		337.135
Dlhodobé pohľadávky spolu	337.135	0	337.135
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchod.styku, z toho:	2.441.466	1.265.622	3.707.088
<i>pohľadávky voči externým partnerom</i>	1.119.115	1.265.298	2.384.413
<i>pohľadávky voči podnikom v skupine</i>	1.320.242	324	1.320.566
<i>pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke</i>	2.109		2.109
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6.432.791		6.432.791
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky - Daň z príjmov PO	189.944		189.944
Iné pohľadávky	9		9
Krátkodobé pohľadávky spolu	9.064.210	1.265.622	10.329.832

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	458.584	1.265.622
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9.691.358	9.064.210
Krátkodobé pohľadávky spolu	10.149.942	10.329.832
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	142.369	337.135
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	142.369	386.974

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

4. Finančný majetok

Ako finančný majetok sú vykázané peniaze v pokladni a bežné účty v bankách. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3.357	8.857
Bežné bankové účty	3.215	2.303
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	6.572	11.160

5. Ostatné aktíva – prechodné účty aktív

Náklady budúcich období tvorí prevažne časové rozlíšenie reklamy, inzercie, údržba WEB a domén, predplatné odbornej tlače.

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	2.160	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28.354	11.144
prenájom priestorov na výstave		
poistné služ. cesty	22.600	
prenájom rekl.plochy	4.412	8.840
inzercia, predplatné	446	835
ostatné	896	1.469
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Rozdelenie účtovného zisku

V roku 2012 spoločnosť dosiahla zisk vo výške 449.968 EUR. O rozdelení zisku spoločnosti za rok 2012 rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 9.7.2013. Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	449.968
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	968
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	449.000
Iné	
Spolu	0

Za rok 2013 spoločnosť dosiahla zisk vo výške 746.979 EUR. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2013 nebol známy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka.

2. Rezervy

Prehľad o tvorbe, použití a zrušení rezerv v roku 2012 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	151.829	72.508	56.062	17.995	150.280
Krátkodobé rezervy, z toho:	952.104	822.679	911.694	54.034	809.055
rezerva na manag.bonusy	23.103	24.027	23.103		24.027
rezerva na mzdy za dovolenku	42.042	43.676	42.731		42.987
rezerva na odvody za dovolenku	12.905	16.422	14.278		15.049
rezerva na audit	11.490	11.281	11.173	317	11.281
rezerva ostatné mzdové nároky		26.295			26.295
rezerva bonusy odberateľské	110.029	99.086	83.587	26.442	99.086
rezerva projektanti	25.785	27.045	27.855		24.975
rezerva spust., montáže	353.525	322.824	363.017		313.332
nevýfak. dodávky materiálu	85.011	663	85.011		663
odhad uzav.práce	288.214	251.360	260.939	27.275	251.360

Prehľad o tvorbe, použití a zrušení rezerv za rok 2013 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	150.280	70.561	51.372	15.668	153.801
Krátkodobé rezervy, z toho:	809.055	1.684.469	800.904	1.006.987	685.633
rezerva na manag.bonusy	24.027	24.749	24.027		24.749
rezerva na mzdy za dovolenku	42.987	54.835	42.987		54.835
rezerva na odvody za dovolenku	15.049	19.199	15.049		19.199
rezerva na audit	11.281	11.790	11.147	134	11.790
rezerva ostatné mzdové nároky	26.295	41.746	26.295		41.746
rezerva bonusy odberateľské	99.086	998.836	99.086	998.836	0
rezerva projektanti	24.975	20.611	29.795	-4.820	20.611
rezerva spust., montáže	313.332	301.618	299.334	13.998	301.618
nevýfak. dodávky materiálu	663	1.077	663		1.077
odhad uzav.práce	251.360	210.008	252.521	-1.161	210.008

3. Záväzky

Štruktúra dlhodobých a krátkodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	205.379	106.503
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9.161.955	10.429.740
Krátkodobé záväzky spolu	9.367.334	10.536.243
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3.454	2.421
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	3.454	2.421

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie SF v priebehu bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je znázornená v nasledujúcej tabuľke

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2.421	3.697
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5.927	5.969
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	5.927	5.969
Čerpanie sociálneho fondu	4.894	7.245
Konečný zostatok sociálneho fondu	3.454	2.421

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, kultúrne, rekreačné a športové potreby pracovníkov.

5. Odložené dane

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	196 334	1 040 319
odpočítateľné	218 013	1 040 319
zdaniteľné	-21 679	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	450 798	425 485
odpočítateľné	450 798	425 485
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	142 369	337 135
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		-49 839
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		0
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	194 766	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Bankové úvery a výpomoci

Spoločnosť nemá žiadne prijaté bankové úvery a pôžičky k 31.12.2013

7. Prechodné účty pasív

Spoločnosť neúčtovala na prechodných účtoch pasív.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**Tržby za vlastné výkony a predaný tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb Zariadenia		Typ výrobkov, tovarov, služieb Príslušenstvo		Typ výrobkov, tovarov, služieb Náhradné diely		Typ výrobkov, tovarov, služieb ostatné		SPOLU	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	e	f	g	h	i	j
Slovenská republika	11.879.428	12.522.842	725.824	635.104	1.179.278	1.146.654	675	31.765	13.785.205	14.336.364
Rusko	728.632	1.629.853	19.659	123.977	1.076.804	747.883	68	265	1.825.163	2.501.978
Francúzsko	970.047		44.369		774.525	1.615.439	619		1.789.560	1.615.439
Česká republika	0	49.082	0	1	1.381.035	826.414	0	820	1.381.035	876.317
Litva	18.017	729.223	39	39.538	713.202	31.339	0		731.258	800.101
Alžírsko	0	696.713	0	2.055	173.071	1.414	0		173.071	700.182
Azerbajdžan	0	525.580	204	24.512	121.529	4.396	0	166	121.733	554.653
Nemecko	1.033	158.728	1.504	4.059	93.349	213.283	0	230	95.886	376.299
Grécko	25.260	284.357	5.452	3.172	58.582	6.632	0	659	89.294	294.821
Ukrajina	0	106.935	3.640	24.492	53.585	134.621	0		57.225	266.047
Ostatné	77.541	407.208	509	45.171	84.480	873.964	0	16.515	162.530	1.342.858
Spolu	13.699.957	17.110.522	801.200	902.080	5.709.441	5.602.037	1.362	50.419	20.211.960	23.665.058

Štruktúra čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5.134.070	4.887.702
Tržby z predaja služieb	10.602	58.196
Tržby za tovar	15.067.288	18.719.160
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	20.211.960	23.665.058

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d		e	f
Nedokončená výroba	12 567	15 241	4 671		-2 674	10 570
Výrobky	582 746	627 249	748 343		-44 503	-121 094
Zvieratá					0	0
Spolu	595 313	642 490	753 014		-47 177	-110 524
Manká a škody	x	x	x		0	0
Reprezentačné	x	x	x		0	
Dary	x	x	x		0	
Iné	x	x	x		0	0
Zmena stavu vnútro-organizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x		-35 123	-68 900
Dôvody rozdielov:	x	x	x		-12 054	-41 624
reklasifikácia	x	x	x		-1 048	-15 025
zmena triedy ocenenia	x	x	x		2 659	-2 286
obstaranie	x	x	x		1592	3 090
inventúrne rozdiely	x	x	x		-685	-4 910
scrap	x	x	x		-13916	-15 755
ostatné	x	x	x		-656	-6 738

Informácia o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadne činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	13.725	11.384
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2.489.034	536.741
výnosy z predaja dlhodobého majetku	6.275	0
predaj materiálu	77.267	206.483
ostatné výnosy (prefakturácie)	2.405.492	330.258
Finančné výnosy, z toho:	23.610	44.778
Kurzové zisky, z toho:	5.023	11.468
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	574	620
výnosové úroky	18.587	33.310
Mimoriadne výnosy:	0	0

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2.594.442	2.977.797
Náklady voči audítovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	37.996	35.309
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	37.096	35.309
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo	900	
ostatné neauditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2.556.446	2.942.488
cestovné	109.840	150.633
nájomné	153.563	292.241
odmeny za projekcie	98.228	78.935
odmeny za spustenie a montáž	719.380	718.077
operatívny leasing	129.263	145.029
opravy a udržiavanie	28.834	31.814
preprava	261.734	364.103
reklama	189.309	205.697
reprezentačné	268.719	279.187
služby FI/CO/IT/HR	140.808	140.808
SAP, IT služby	210.270	206.152
školenia	18.181	18.884
telekomunikačné služby	23.668	33.593
záručné opravy - služby	67.081	54.195
iné	137.568	223.139
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2.271.237	130.977
dary	5.491	5.908
pokuty	1.501	1.814
ostatné prevádzkové náklady	2.185.076	44.451
manká a škody	79.169	78.804
Finančné náklady, z toho:	78.181	153.521
Kurzové straty, z toho:	16.472	10.603
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	325	2.262
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	61.709	142.919
nákladové úroky	54.770	134.607
ostatné finančné náklady	6.939	8.311
Mimoriadne náklady:	0	0

V ostatných prevádzkových nákladoch došlo k výraznému nárastu nákladov v porovnaní s rokom 2012 z dôvodu spätného predaja zásob tovaru pôvodným dodávateľom kotlov resp. vyskladnenia týchto kotlov

kvôli zmene lostistiky predaja 2.120.224 EUR. Od 1.6.2013 bol na Slovensku otvorený Logistický sklad pre strednú a východnú Európu, ktorého vlastníkom je materská spoločnosť Protherm Production s.r.o.. Z tohto skladu sa budú kotly priamo distribuovať zákazníkovi.

Za rok 2012 a 2013 sa v účtovníctve spoločnosti nevyskytli žiadne položky mimoriadnych výnosov.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prehľad o výške dane z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 104 922	x	x	686 501	x	x
teoretická daň	x	254 132	23%	x	130 435	19%
Daňovo neuznané náklady	780 672	179 555	16%	800 931	152 177	19%
Výnosy nepodliehajúce dani	1 182 664	272 013	25%	532 088	101 097	19%
Umorenie daňovej straty	0			0		19%
Spolu	702 930	161 674	15%	955 344	181 515	19%
Splatná daň z príjmov	x	163 177	15%	x	186 694	19%
Odložená daň z príjmov	x	194 766	18%	x	49 839	23%
Celková daň z príjmov	x	357 943	32%	x	236 533	19%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Prenajatý a najatý majetok

Spoločnosť mala v priebehu roku 2013 prenájatých 29 vozidiel a 3 vysokozdvížne vozíky formou operatívneho leasingu.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá finančné povinnosti neuvedené v účtovníctve.

Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiadny podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štatutárne orgány spoločnosti nepoberajú za svoju činnosť odmenu z nákladov spoločnosti. Štatutárnym orgánom neboli poskytnuté žiadne záruky, zabezpečenia ani žiadne pôžičky. Taktiež neboli použité žiadne finančné prostriedky na súkromné účely členmi štatutárneho orgánu spoločnosti.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Súhrn transakcií spoločnosti s podnikmi v skupine a ostatnými spriaznenými stranami v období od 1. januára 2012 do 31. decembra 2013:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Vstup/ výstup	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2013	2012
Hermann SRL	01	vstup		2.316
Power Plus Technologies	01	vstup	9.457	
Protherm Production s.r.o.	11	vstup	137.277	247.890
	11	výstup	19.900	2.845
	01	vstup	5.777.535	8.534.676
	02	výstup	32.025	31.278
	03	vstup	145.632	152.238
	06	výstup	1.589.019	0
Red Ofisat S.L.	02	výstup	0	1.143
Red Ofisat, S.L.U.	02	výstup	3.039	0
Russia Vaillant o.o.o.	11	vstup	0	2.782
	02	výstup	1.791.355	2.445.093
Saunier Duval Clima S.A.	01	vstup	13	272
	02	výstup	5.343	23.268
SD Eau Chaud Chauffage Ind SA	01	vstup	1.932.355	2.087.263
	06	výstup	157.354	0
SD Pieces de Rechange SA	01	vstup	78.559	68.043
	02	výstup	1.382.904	1.620.259
TechnoCargo Logistik GmbH	01	vstup	26.944	18.284
	03	vstup	59.330	39.830
Türk DemirDöküm Industrial	02	výstup	53.643	70.988
Vaillant Beijing Heating Ltd	11	vstup	114	173
	11	výstup	130	260
	02	výstup	7.771	15.848
Vaillant Deutschland	11	vstup	8.532	0
Vaillant GmbH – Holding	11	vstup	2.323	2.983
	11	výstup	19.178	33.310
Vaillant GmbH/Export	11	vstup	2.000	0
	11	výstup	140.594	100
	01	vstup	4.107	0
Vaillant GmbH/Industrial	01	vstup	2.199.200	2.784.100
	02	výstup	61	0
	03	vstup	0	6.482
	06	výstup	373.851	0
Vaillant GmbH/Spare Parts	01	vstup	168.266	431.574
	02	výstup	921.066	181.803
Vaillant Group Croatia d.o.o.	11	vstup	34	0
	11	výstup	12	0
	02	výstup	14.339	24.730
Vaillant Group Czech S.R.O.	11	vstup	10.859	4.540
	11	výstup	1.495	7.321
	01	vstup		3.968
	02	výstup	731.288	852.761
Vaillant Group International	11	výstup	116.885	316.000
	02	výstup	906.249	175.043
VAILLANT GROUP ROMANIA	11	vstup	277	645
	11	výstup	397	480
	02	výstup	95.971	125.929
Vaillant Group Slovenia d.o.o.	11	výstup	0	51
	02	výstup	330	998
Vaillant Group Trading, s.r.o.	11	výstup	0	210
Vaillant Group UK Ltd.	11	vstup	2.977	1.694
	11	výstup	1.377	1.971
	02	výstup	173.071	196.283
Vaillant Group Ukraine	02	výstup	89.599	215.931
Vaillant Holdings Limited	11	vstup	54.770	134.607
Vaillant Hungaria Kft	11	vstup	1.447	2.116
	11	výstup	710	773
	02	výstup	121.815	131.633
Vaillant Industrial Slovakia	11	výstup	566	936
	01	vstup	1.852.857	922.759
	02	výstup	0	24.020
Vaillant Ltd. stl.	02	výstup	3.582	0
Vaillant Saunier Duval Sp zo.o	11	vstup	262	290
	11	výstup	153	573
	02	výstup	41.017	45.191
Vaillant Serbia	11	vstup	15	0
	11	výstup	12	0
	02	výstup	8.391	6.511
Vaillant SpA	01	vstup	49	0
	02	výstup	4.806	5.308
VG Business Services GmbH	03	vstup	194.937	212.000

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

	Pohľadávky		Závazky	
	31.12.2013	31.12.2012	31.12.2013	31.12.2012
Zostatky z obchodného styku v EUR				
Vaillant Group International	47.754	179.003		
Vaillant Group UK Ltd.	15.627	38.152		
Vaillant GmbH	91.521	4.528	223.720	95.165
TechnoCargo Logistik GmbH			11.300	7.491
SD Eau Chaude Chauffage Ind SA			1.012.581	772.200
Protherm Production s.r.o.	6.223	2.109	800.671	2.199.696
Vaillant Group Ukraine				
Vaillant Saunier Duval Sp zo.o.	11.464	18.012		
Türk DemirDöküm Industrial		6.969		
SD Pieces de Rechanges	138.386	147.904	29.389	21.914
Hermann SRL				
Vaillant Hungaria Kft	46.019	47.061		
Vaillant Group Romania	8.123	14.227		
Red Ofisat S.L.	1.464			
Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.			116.913	73.472
Vaillant Serbia	2.580	2.117		
Türk DemirDöküm Industrial	-12			
Vaillant (Beijing) Heating Ltd	85	2.045		
Vaillant SpA	482	403	49	
Saunier Duval Clima S.A.		7.564		100
Russia Vaillant o.o.o.	353.728	762.373		
Vaillant Holdings Limited			6.117	4.516
Vaillant Group Czech s.r.o.	64.361	90.208		
VG Business Services GmbH			15.234	35.279
Spolu	787.805	1.322.675	2.215.974	3.209.833
Zostatky z poskytnutého úveru				
Vaillant GmbH	8.061.802	6.432.791		
Vaillant Holdings Limited			6.000.000	6.000.000

O. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledovnej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	931.421				931.421
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	93.142				93.142
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3.469			308	3.777
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.144.308	449.968		-1.144.308	449.968
Vyplatené dividendy	0		1.144.000	1.144.000	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0
Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	931.421	2			931.423
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0				0
Emisné ážio	0				0
Ostatné kapitálové fondy	0				0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0				0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	93.142				93.142
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3.777			968	4.745
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	449.968	746.979		-449.968	746.979
Vyplatené dividendy	0		449.000	449.000	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY

Označenie položky	Obsah položky	2013	2012
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1.104.922	686.501
A. 1.	Nepenažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	-1.175.413	55.926
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	58.022	57.913
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	3.521	-1.549
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-1.251.269	-100.745
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-19.370	-990
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	54.770	134.607
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-18.587	-33.310
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2.500	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	694.967	968.274
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	49.810	324.569
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1.276.691	719.896
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1.921.848	-76.193
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	624.476	1.710.701
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	18.587	33.310
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-54.770	-134.607
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-449.000	-1.144.000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	139.293	465.404
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-33.107	-418.578
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	106.186	46.826
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4.104	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-100.395	-50.533
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-6.275	0
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-110.774	-50.533

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	0	0
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-4.588	-3.707
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	11.160	14.867
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6.572	11.160
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	6.572	11.160

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami sú peňažné prostriedky v hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi sa rozumie 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 termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Q. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY.

Po 31. 12. 2013 nenastali žiadne udalosti ovplyvňujúce verné zobrazenie skutočností , ktoré sú predmetom účtovníctva.