

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013**A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE****a. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.
Jurkovičova 45
909 01 Skalica

Spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. mája 2004 a zapísaná do obchodného registra 6. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 15373/R). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 895 772, daňové identifikačné číslo je 2021878001. V roku 2006 spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. zmenila oficiálne sídlo spoločnosti z adresy Palackého 35, Trenčín na adresu Jurkovičova 45, Skalica. Výrobná prevádzka spolu s administratívnou časťou spoločnosti je umiestnená naďalej v obci Trenčianske Stankovce, Johanna. Vaillanta 3000/1.

b. Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kompletovanie mechanických častí (súčiastok) do technologických celkov, ktoré sa používajú na výrobu vyhrievacích telies
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi
- spprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

c. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	573	528
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	602	541
počet vedúcich zamestnancov	9	8

d. Ručenie spoločnosti

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

e. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

f. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za rok 2012 bola schválená na valnom zhromaždení spoločnosti, ktoré sa konalo 20.6.2013 v Remscheide.

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov.

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
Vaillant GmbH, Berghauser Strasse 40, Remscheid, SRN	132.776	100	100	100
Spolu	132.776	100	100	100

C. INFORMÁCIE O ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia:	Radovan Prístavok (od 16.7.2011)
	Ing. Peter Kuba (od 20.11.2012)
	Ing. Vladimír Klučina (od 20.11.2012)
	Karsten Kock (od 6.8.2004)
	Dr. Carsten Voigtländer (od 20.11.2012)
	Dr. Dietmar Meister (od 20.11.2012)
	Dr. Carsten Stelzer (od 20.11.2012)

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 ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**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.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. 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 EURO, je zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava. Prepočet základného imania neovplyvnil pomer podielov spoločníkov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrnuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, preprava, montáž, poisťné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania .

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebovania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1.700 EUR a nižšia a drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2.400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Dlhodobý majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

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

c) Zásoby

Nakupované zásoby sa oceňujú plánovanou, fixnou cenou , ktorá sa kalkuluje spravidla na začiatku roka. Vedľajšie náklady na obstaranie, ako preprava, poisťné, provízie, skonto a pod., sa rozpúšťajú na konci roka vopred stanoveným kľúčom. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Pohyby zásob vytvorených vlastnou činnosťou na sklad a zo skladu sa oceňujú na úrovni variabilnej zložky kalkulácie, ktorá tvorí tzv. štandardnú cenu. Variabilnú zložku tvoria priame náklady na materiál, mzdy, nepriame variabilné náklady bezprostredne súvisiace s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (variabilná výrobná réžia) a doprava materiálu do firmy (variabilná materiálová réžia). Aby bola dodržaná metóda úplných nákladov pre oceňovanie zásob vytvorených vlastnou činnosťou každý mesiac sa zostatok týchto skladových zásob zvýši o fixnú zložku, ktorá sa prepočíta na každý jeden druh zásob (v nasledujúcom mesiaci sa tento prepočet stornuje). Fixnú zložku tvoria fixné materiálové a výrobné rézie vyčíslené na základe vyrátaných normomínút a tarify pre fixné rézie.

Opravné položky k zásobám sa vytvárajú v prípadoch prechodného zníženia ich ocenenia v účtovníctve. Účtujú sa keď sú zásoby zastarané alebo pomaly obrátkové resp. pri zásobách, ktorých účtovná hodnota je vyššia než ich trhová hodnota.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

e) Krátkodobý finančný majetok

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Rezervy

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

h) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. 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.

i) Odložené dane

O odloženej dani sa účtuje z titulu rozdielu medzi účtovnými a daňovými odpismi, z titulu pripočítateľných a odpočítateľných položiek k základu dane v zmysle platného Zákona o dani z príjmov.

j) Leasing

Majetok prenajatý na základe finančného leasingu vykazuje ako svoj majetok podľa nových postupov účtovania nájomca. Operatívny leasing je nákladom spoločnosti.

k) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou alebo Národnou bankou Slovenska platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v účtovnej závierke platným ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a k inému dňu, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Kurzové straty vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch, krátkodobom finančnom majetku (majetkové cenné papiere, vlastné akcie, dlžné cenné papiere, vlastné dlhopisy) a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných nákladov a majú teda vplyv na výsledok hospodárenia. Obdobný postup je uplatňovaný od 1.1.2003 pri pohľadávkach a záväzkoch, úveroch, finančných výpomociach a pri finančných investíciách.

Kurzové zisky vypočítané ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa pri peniazoch v pokladnici, ceninách, bankových účtoch, krátkodobom finančnom majetku (majetkové cenné papiere, vlastné akcie, dlžné cenné papiere, vlastné dlhopisy) a peniazoch na ceste účtujú priamo do finančných výnosov a majú teda vplyv na výsledok hospodárenia. Obdobný postup je uplatňovaný od 1.1.2003 pri pohľadávkach a záväzkoch, úveroch, finančných výpomociach a pri finančných investíciách.

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný, hmotný a finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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	153.105	546.155	0	11.843	12.047	0	723.150
Prírastky		38.436	193					38.629
Úbytky								0
Presuny			12.047		0	-12.047		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	191.541	558.395	0	11.843	0	0	761.779
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	84.644	406.578	0	10.869	0	0	502.091
Prírastky		39.999	126.341		974			167.314
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	124.643	532.919	0	11.843	0	0	669.405
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	68.461	139.577	0	974	12.047	0	221.059
Stav na konci účtovného obdobia	0	66.898	25.476	0	0	0	0	92.374
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné 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	191.541	558.395	0	11.843	0	0	761.779
Prírastky		960				3.632		4.592
Úbytky			7.800					7.800
Presuny					750			750
Stav na konci účtovného obdobia	0	192.501	550.595	0	12.593	3.632	0	759.321
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	124.643	532.919	0	11.843	0	0	669.405
Prírastky		30.341	13.235		635			44.211
Úbytky			7.800					7.800
Stav na konci účtovného obdobia	0	154.984	538.354	0	12.478	0	0	705.816
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	66.898	25.476	0	0	0	0	92.374
Stav na konci účtovného obdobia	0	37.517	12.241	0	115	3.632	0	53.505

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	504.303	10.948.909	22.321.394	0	0	585.193	3.527.773	0	37.887.572
Prírastky							3.769.040	215.071	3.984.111
Úbytky			440.802			159.670	1.937		602.409
Presuny	796.069	185.277	3.459.075			82.368	-4.522.789		0
Stav na konci účtovného obdobia	1.300.372	11.134.186	25.339.667	0	0	507.891	2.772.087	215.071	41.269.274
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2.759.052	11.952.281	0	0	511.508	0	0	15.222.841
Prírastky		560.226	3.856.476			108.059			4.524.761
Úbytky			440.782			159.670			600.452
Stav na konci účtovného obdobia	0	3.319.278	15.367.975	0	0	459.897	0	0	19.147.150
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	504.303	8.189.857	10.369.113	0	0	73.685	3.527.773	0	22.664.731
Stav na konci účtovného obdobia	1.300.372	7.814.908	9.971.692	0	0	47.994	2.772.087	215.071	22.122.124

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	1.300.372	11.134.186	25.339.667	0	0	507.891	2.772.087	215.071	41.269.274
Prírastky	7.860	91.869	1.082.994			43.341	3.694.465		4.920.529
Úbytky			1.183.851			14.323	32.081		1.230.255
Presuny		66.256	1.701.529			20.758	-1.669.593	-119.700	-750
Stav na konci účtovného obdobia	1.308.232	11.292.311	26.940.339	0	0	557.667	4.764.878	95.371	44.958.798
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3.319.278	15.367.975	0	0	459.897	0	0	19.147.150
Prírastky		567.005	3.648.280			51.585			4.266.870
Úbytky			1.183.851	0	0	14.323			1.198.174
Stav na konci účtovného obdobia	0	3.886.283	17.832.404	0	0	497.159	0	0	22.215.846
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	1.300.372	7.814.908	9.971.692	0	0	47.994	2.772.087	215.071	22.122.124
Stav na konci účtovného obdobia	1.308.232	7.406.028	9.107.935	0	0	60.508	4.764.878	95.371	22.742.952

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 - nehnuteľný majetok v hodnote 11.088.288 EUR
(požiar, voda z vodovodného potrubia, víchrica) Generali Poist'ovňa a.s.
- hnutelný majetok v hodnote 26.001.473 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 54.282.756 EUR.

Hodnota neobežného majetku spoločnosti k 31.12.2013 je 22.796.457 EUR netto. Z tejto hodnoty sa v prevádzkach našich obchodných partnerov nachádza neobežný majetok v hodnote 6.820.896 EUR.

Zásoby

Štruktúra zásob		
v EUR	31.12.2012	31.12.2013
Materiál	13.141.688	12.186.954
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	197.965	193.115
Výrobky	350.638	240.673
Tovar	571.310	572.808
opravná položka k materiálu	-39.430	-32.883
opravná položka k výrobkom	-7.963	-16.758
opravná položka k tovaru	-443	-7.253
SPOLU	14.213.765	13.136.656

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. januára 2012 do 31. decembra 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	250.699		211.269		39.430
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	0	7.963	0		7.963
Zvieratá	0				0
Tovar	4.978		4.534		444
Nehnutelnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	255.677	7.963	215.803	0	47.837

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	39.430		6.547		32.883
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0				0
Výrobky	7.963	8.795			16.758
Zvieratá	0				0
Tovar	444	6.809			7.253
Nehnutelnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	47.837	15.604	6.547	0	56.894

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)
 - zásoby v hodnote 18.437.509 EUR
- Generali Poist'ovňa a.s

Pohľadávky

Štruktúra krátkodobých pohľadávok		
v EUR	31.12.2013	31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku - rámci skupiny Vaillant Group	14.608.865	9.830.954
Pohľadávky z obchodného styku - externí odberatelia	543.899	542.770
Ostatné pohľadávky voči podnikom v skupine - úverový účet	21.653.194	12.272.265
Daňové pohľadávky	531.779	429.388
- daň z pridanej hodnoty	531.779	429.388
- daň z príjmu		
Iné pohľadávky	710.982	412.734
- zahraničná DPH	710.982	412.734
- ostatné		
Konečný stav	38.048.719	23.075.377

Spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. v priebehu roka používala na bežné prevádzkové potreby a úhrady úverový účet vedený materskou firmou Vaillant GmbH. Úverový účet vykazoval buď aktívny zostatok – úver poskytnutý materskej firme alebo pasívny zostatok – úver poskytnutý materskou firmou našej spoločnosti. K 31.12.2013 je stav tohto úverového vzťahu pohľadávka vo výške 21.653.194 EUR.

Prehľad o tvorbe a zúčtovaní OP k pohľadávkam je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

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	806	1.063		806	1.063
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	806	1.063	0	806	1.063
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	1.063	38.542			39.605
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0				0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0				0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0				0
Iné pohľadávky	0				0
Pohľadávky spolu	1.063	38.542	0	0	39.605

Veková štruktúra pohľadávok k 31.12.2012 a k 31.12.2013 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 spoločnikom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka	0		0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10.009.623	364.101	10.373.724
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	12.272.265		12.272.265
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	429.388		429.388
Iné pohľadávky	412.734		412.734
Krátkodobé pohľadávky spolu	23.124.010	364.101	23.488.111

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 spoločnikom, členom a združeníu			0
Iné pohľadávky			0
Odložená daňová pohľadávka			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14.798.118	354.646	15.152.764
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	21.653.194		21.653.194
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločnikom, členom a združeníu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	531.779		531.779
Iné pohľadávky	710.982		710.982
Krátkodobé pohľadávky spolu	37.694.073	354.646	38.048.719

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	354.646	364.101
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	37.694.073	23.124.010
Krátkodobé pohľadávky spolu	38.048.719	23.488.111
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky) a účty v bankách. S bežnými účtami v bankách môže spoločnosť disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.119	1.374
Bežné bankové účty	2.193	2.161
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	3.312	3.535

Časové rozlíšenie

V roku 2012 a 2013 spoločnosť účtovala o nákladoch a príjmoch budúcich období. Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	611	49.479
<i>predplatné novín a odborných publikácií</i>	392	492
<i>prenájom</i>	219	129
<i>Dalmed tools - vyuct.zakaznikovi v roku 2013</i>	0	48.858
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Rozdelenie účtovného zisku

V roku 2012 spoločnosť dosiahla zisk vo výške 9.084.772 EUR. O rozdelení zisku spoločnosti za rok 2012 rozhodlo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo 20.6.2013. 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	9.084.772
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	772
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	9.084.000
Iné	
Spolu	0

Za rok 2013 spoločnosť dosiahla zisk vo výške 10.937.501 EUR. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2013 nebol známy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje táto účtovná závierka.

Rezervy

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:	0				0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.075.788	989.067	654.541	421.246	989.068
rezerva na polročné odmeny	95.165	112.774	95.165		112.774
rezerva na mzdy za	48.200	94.591	36.078	12.121	94.592
rezerva na audit	17.176	18.913	16.520	656	18.913
rezerva na ostatné	507.273	350.581	506.778	495	350.581
nevyfakturované investície	0	0	0		0
nevyfak. dodávky materiálu	407.974	412.208		407.974	412.208
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:					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	989.068	1.591.396	610.367	378.700	1.591.397
rezerva na polročné odmeny	112.774	120.324	112.774		120.324
rezerva na mzdy za nevyčerpanú dovolenku	94.592	85.560	82.064	12.527	85.561
rezerva na audit	18.913	19.816	18.678	235	19.816
rezerva na ostatné	350.581	666.330	396.851	-46.270	666.330
nevyfakturované investície	0	0	0		0
nevyfak. dodávky materiálu	412.208	699.366		412.208	699.366

Závazky

Štruktúra krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2012 a 31. decembru 2013:

Štruktúra krátkodobých záväzkov	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky voči podnikom v skupine	2.708.368	2.664.603
Závazky z obchodného styku - ostatní dodávatelia	55.963.535	44.390.764
Neufakturované dodávky	511.730	479.035
Závazky voči zamestnancom - mzdy	383.851	312.368
Závazky voči zamestnancom - ostatné	1.462	3.326
Závazky zo sociálneho zabezpečenia	259.947	207.902
Daňové záväzky - daň zo závislej činnosti	47.588	36.498
Daňové záväzky - daň z príjmu	905.575	1.020.045
Ostatné záväzky	455	12.204
Konečný stav	60.782.511	49.126.745

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	7.023.038	3.703.044
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	53.759.473	45.423.701
Krátkodobé záväzky spolu	60.782.511	49.126.745
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	468.318	602.088
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	468.318	602.088

Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	4.093	7.416
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	29.786	26.450
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	29.786	26.450
Čerpanie sociálneho fondu	31.107	29.773
Konečný zostatok sociálneho fondu	2.772	4.093

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

Odložený daňový záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2.236.442	2.712.751
odpočítateľné	39.606	1.062
zdaniteľné	2.276.048	2.713.813
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-120.324	-112.774
odpočítateľné	120.324	112.774
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	465.546	597.995
Zmena odloženého daňového záväzku	-132.449	168.213
Zaúčtovaná ako náklad	-132.449	168.213
Zaúčtovaná do vlastného imania		

V roku 2013 bolo zaúčtovaných 132.449 EUR ako zníženie nákladov a zníženie daňového záväzku.

Časové rozlíšenie

Účty časového rozlíšenia – výdavky budúcich období a výnosy budúcich období nie sú v priebehu roka použité, nevznikol titul na účtovanie.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Tržby za vlastné výkony a 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	Hydraulika		Heat Engines		JIGs		Ostatné (náhradné diely, dobropisy)		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
Nemecko	33.945.358	35.989.985	40.539.862	36.524.754	15.150.743	19.118.447	3.069.896	1.261.518	92.705.859	92.894.704
Slovenská republika	18.783.414	18.514.688	4.912.296	4.765.381	2.409.973	2.166.424	1.805.143	1.087.004	27.910.826	26.533.497
Francúzsko	19.734.749	18.881.691	20.068.181	17.712.509	3.779.325	4.027.656	-547.950	-718.378	43.034.305	39.903.478
Taliansko	0		0		223.209	350.605	0		223.209	350.605
Španielsko	0		0		1.225.705	1.390.187	12.196		1.237.901	1.390.187
Belgicko	0		0		74.992	75.655	0		74.992	75.655
Turecko	0		6.714.956	5.473.746	1.315.631	1.707.874	-98.065		7.932.522	7.181.620
Česká republika	0		0		4.805	559	222	114	5.027	673
Veľká Británia	26.054.857	22.361.951	72.806.842	56.475.728	8.726.043	7.438.756	-1.595.841	-1.499.209	105.991.901	84.777.226
Rusko					54		0		54	
Spolu	98.518.378	95.748.315	145.042.137	120.952.118	32.910.426	36.276.163	2.645.601	131.049	279.116.596	253.107.645

Štruktúra čistého obratu:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	275.101.958	249.346.970
Tržby z predaja služieb		
Tržby za tovar	4.014.638	3.760.675
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	279.116.596	253.107.645

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 366.973 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 123.610 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcej tabuľke:

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 a polotovary vlastnej výroby	193.115	197.965	226.453	-4.850	-28.488
Výrobky	223.915	342.675	308.596	-118.760	34.079
Zvieratá				0	0
Spolu	417.030	540.640	535.049	-123.610	5.591
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	
Dary	x	x	x	0	
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-366.973	35.767
Dôvody rozdielov:	x	x	x	243.363	-30.176
reklama	x	x	x	0	2.603
zmena triedy ocenenia	x	x	x	-112.930	
obstaranie	x	x	x	423.054	
inventúrne rozdiely	x	x	x	-6.971	13.056
scrap	x	x	x	-37.368	-8.024
spotreba na stredisko, projekt	x	x	x	-22.978	-37.273
ostatné	x	x	x	556	-538

Rozdiel medzi saldom nedokončenej výroby a hotovými výrobkami a zmenou stavu nedokončenej výroby a hotovými výrobkami za rok 2013 je 243.363 EUR.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	495.945	102.864
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3.358.279	2.679.771
tržby z predaja dlhodobého majetku	2.500	
tržby z predaja materiálu	1.490.753	1.115.724
prefakturácie nákladov	1.865.026	1.564.047
Finančné výnosy, z toho:	136.221	122.224
Kurzové zisky, z toho:	136.219	122.224
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5.081	9.900
výnosové úroky	0	0
ostatné výnosy z finančnej činnosti	2	0
Mimoriadne výnosy:		

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4.863.982	4.437.849
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	62.567	59.720
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	60.000	59.720
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	2.567	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4.801.415	4.378.129
služby spojené s projektami	505.719	470.040
subcontracting	670.259	642.982
SAP	364.594	449.352
prenájom nástrojov v zahraničí - tooling	298.268	158.786
preprava	322.587	342.870
operatívny leasing	239.195	230.601
služby FI/CO/IT/HR	239.196	234.396
autobusová preprava zamestnancov	140.460	126.298
logistické náklady mimo prepravu	131.555	113.815
mzdové náklady vyslaných zamestnancov	83.950	100.740
strážna služba	75.511	75.718
nájomné	71.250	77.909
Opravy a udržiavanie	873.629	545.786
Cestovné	218.589	207.029
Reprezentačné	109.016	108.497
Iné	457.637	493.310
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1.386.555	655.427
dary	1.410	2.795
pokuty	2	2.258
tvorba opravnej položky k pohľadávkam	38.543	1.063
ostatné prevádzkové náklady	848.304	324.205
manká a škody	498.296	325.106
Finančné náklady, z toho:	135.026	160.124
Kurzové straty, z toho:	107.691	110.461
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2.522	1.650
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	27.335	49.663
nákladové úroky	23.583	44.176
ostatné finanč.náklady	3.752	5.487
Mimoriadne náklady:		

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť v roku 2012 dosiahla zisk pred zdanením vo výške 11.550.930 EUR, z ktorého bola odvedená daň po zohľadnení úprav v zmysle Zákona o dani z príjmov vo výške 2.280.570 EUR. Výsledok hospodárenia v roku 2013 predstavuje zisk vo výške 14.444.746 EUR, z ktorého bola vyčíslená daň po zohľadnení úprav v zmysle Zákona o dani z príjmov vo výške 3.672.372 EUR.

	2013	EUR	2012	EUR
Daň z príjmu - splatná	3.672.372		2.280.570	
Dodatočný odvod dane za predchádzajúce obdobie	-32.678		17.375	
Daň z príjmu - odložená	-132.449		168.213	
Spolu	3.507.245		2.466.158	

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledovnej 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:	14.444.746	x	x	11.550.930	x	x
teoretická daň	x	3.322.292	23%	x	2.194.677	19%
Daňovo neuznané náklady	1.781.818	409.818	2,83%	824.485	156.652	1,36%
Výnosy nepodliehajúce dani	259.729	59.738	0,41%	372.415	70.759	-0,61%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Spolu	15.966.835	3.672.372	25,42%	12.003.000	2.280.570	19,74%
Splatná daň z príjmov	x	3.639.694	25,19%	x	2.297.945	19,89%
Odložená daň z príjmov	x	-132.449	-0,91%	x	168.213	1,46%
Celková daň z príjmov	x	3.507.245	24,28%	x	2.466.158	21,35%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

a. Najatý majetok

V roku 2013 spoločnosť nemala žiadny finančný leasing.

V rámci operatívneho leasingu mala spoločnosť v priebehu roku 2013 prenajatých 9 vozidiel a 18 vysokozdvížných vozíkov. Operatívny leasing je nákladom spoločnosti. Ďalej mala spoločnosť v rámci operatívneho leasingu prenajatú kancelársku a kopirovaciu techniku a prepravný kontajner.

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
HKR GmbH & Co. KG	01	vstup	15.702.358	23.228.177
	02	výstup	13	396
	11	výstup		3.204
Protherm Production s.r.o.	01	vstup	3.817.681	4.025.630
	02	výstup	26.085.588	25.644.541
	03	vstup	364.353	356.914
	11	vstup	13.425	13.718
		výstup	66.776	174.852
Saunier Duval Dicoso S.A.	02	výstup	1.225.705	1.390.081
	11	výstup	506	
SD Belgique SA	02	výstup	74.992	75.655
SD Eau Chaude Chauffage Ind SA	01	vstup	16.000	16.081
	02	výstup	40.648.944	37.670.063
	11	vstup		176
		výstup	403.099	374.512
TechnoCargo Logistik GmbH	03	vstup	1.969.955	1.796.570
	11	výstup		225
Türk DemirDöküm Fabrikalari AS	01	vstup		
Türk DemirDöküm Industrial	02	výstup	6.749.907	5.515.548
	11	vstup	253.900	386.726
		výstup	252.700	194.640
Vaillant Group Czech S.R.O.	02	výstup	5.026	674
Vaillant Group France	02	výstup	2.325.356	2.283.388
Vaillant Group Slovakia s.r.o.	01	vstup		
	02	výstup	1.832.342	920.460
	11	vstup		24.020
		výstup		2.299
Vaillant Group UK Ltd.	02	výstup	279.208	258.151
Vaillant Industrial China	01	vstup	4.018.953	3.587.475
	03	vstup	26.737	8.700
	11	výstup	689	
Vaillant Industrial UK Ltd.	01	vstup	16.769	100.307
	02	výstup	105.720.546	84.521.677
	11	vstup	5.400	69.972
		výstup	134.082	196.924
Vaillant Ltd. sti.	02	výstup	1.315.631	1.707.874
Vaillant Werkzeugbau GmbH	01	vstup		
Vaillant GmbH	01	vstup	7.398.725	6.139.020
	02	výstup	90.636.049	90.667.929
	03	vstup	915.062	720.864
	11	vstup	76.790	47.616
		výstup	216.034	114.554
SD Pieces de Rechange SA	01	vstup	1.902	207
	02	výstup	326.790	242.581
	11	vstup		109
		výstup	775	825
Geysler-Gastech S.A.	02	výstup		12.962
VG Business Services GmbH	03	vstup	364.594	449.352
Russia Vaillant o.o.o.	02	výstup	54	
Celkový súčet			313.263.417	292.945.646

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 Industrial UK Ltd	4.662.549	2.947.714		-13.994
Vaillant SpA	0	0		97
Vaillant GmbH	4.480.101	2.838.035	1.103.607	831.255
SD Eau Chaude Chauffage Ind SA	2.422.592	1.302.657		
Protherm Production s.r.o.	2.540.910	2.162.099	296.759	369.584
Saunier Duval Dicos a S.A.	76.955	66.302		
Vaillant Ltd. sti.	0	45.350		
SD Pieces de Rechanges	24.302	12.647		
HKR GmbH & Co. KG			569.258	591.472
Vaillant Group Slovakia s.r.o.	116.913	73.472		
Türk DemirDöküm Industrial	39.942	160.794	30.000	13.326
Vaillant Industrial China			513.022	680.460
Vaillant Group UK Ltd.	44.089	38.182		
Vaillant Group France	181.578	181.260		
Vaillant Gr. Business Services			29.194	83.137
Geysler-Gastech S.A.	272	2.441		
TechnoCargo Logistic GmbH			166.529	109.266
Russia Vaillant o.o.o.	54			
SD Belgique SA	18.609			
Spolu	14.608.865	9.830.954	2.708.368	2.664.603
Zostatky z poskytnutého úveru				
Vaillant GmbH	21.653.194	12.272.265	0	0
Spolu	21.653.194	12.272.265	0	0

*TechnoCargo Logistic GmbH, Geysler-Gastech S.A. - podiel skupiny Vaillant Group < 50 %

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	132.776				132.776
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	13.277				13.277
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	18.704			895	19.599
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5.195.895	9.084.772		-5.195.895	9.084.772
Výplatené dividendy			5.195.000	5.195.000	0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					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	132.776				132.776
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 účastín	0				0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	13.277				13.277
Nedeliteľný fond	0				0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	19.599			772	20.370
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	9.084.772	10.937.501		-9.084.772	10.937.501
Výplatené dividendy	0		9.084.000	9.084.000	0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	0				0

REHLAD 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 (+/-)	14.444.746	11.550.930
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	4.463.213	4.481.359
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4.227.557	4.692.094
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 (+/-)		
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	47.600	-207.583
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	48.868	-49.264
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	23.583	44.176
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	0	0
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 (+/-)	115.605	1.936
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného 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.)	-1.123.810	-5.278.890
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-14.563.110	1.246.545
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	12.371.249	-2.736.913
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1.068.051	-3.788.522
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.)	17.784.150	10.753.399
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-23.583	-44.176
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 (-)	-9.084.000	-5.195.000
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	8.676.567	5.514.223
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3.754.169	-1.498.102
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.)	4.922.398	4.016.121

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-4.592	-7.398
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4.920.529	-4.015.341
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 (+)	2.500	
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.	Prijaté 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.)	-4.922.621	-4.022.739
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.	Prijaté 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.)	0	0
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 prenajatej 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)	-223	-6.618
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	3.535	10.153
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3.312	3.535
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 (+/-)	3.312	3.535

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné 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 (angl. cash equivalents) 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.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.