

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Robert Bosch, spol. s r.o.
Ambrušova 4
821 04 Bratislava

Spoločnosť Robert Bosch, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 1993 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júla 1993 (Obchodný register Okresného súdu I, oddiel Sro, vložka č.5514/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení pripojených k jednotnej telekomunikačnej sieti,
- montáž a opravy telekomunikačných zariadení mimo jednotnej telekomunikačnej siete,
- výroba, inštalácia a opravy elektrických spojov a prístrojov,
- montáž a opravy kancelárskej a reprodukčnej techniky,
- výroba, montáž a oprava výrobkov a zariadení spotrebnej elektrotechniky,
- poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia,
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- obchodné poradenstvo,
- výskum trhu,
- marketing,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom priemyselného tovaru,
- opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky plynových zariadení,
- opravy, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. mája 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Robert Bosch Investment Nederland B.V, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Robert Bosch Investment Nederland B.V. so sídlom Boxtel, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Robert Bosch Gesellschaft m.b.H., ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Robert Bosch GmbH so sídlom Stuttgart, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	60	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	61	56
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. mája 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Karol Ondruš Ing. Nora Houšťavová Ing. Milan Šlachta (od 14.3.2017)	Ing. Karol Ondruš Ing. Nora Houšťavová Dr. rer. pol. Klaus Peter Fouquet (do 13.3.2017)
Prokurista:	Ing. Marián Bédi Mag. Dr. Gabriel Bartakovics Ing. Martina Slížiková	Ing. Marián Bédi Mag. Dr. Gabriel Bartakovics Ing. Martina Slížiková

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v %	Iný podiel na os- tatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Robert Bosch Gesellschaft m.b.H.	11 418	1%	1%	0
Robert Bosch Investment Nederland B.V.	1 130 453	99%	99%	0
Spolu	1 141 871	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2017 krátkodobé záväzky Spoločnosti vo výške 5 147 tis. EUR (vrátane prijatej krátkodobej pôžičky vo výške 2 847 tis. EUR) prevyšujú obežný majetok Spoločnosti vo výške 3 636 tis. EUR. Spoločnosť získala dňa 1. marca 2018 písomné potvrdenie od skupiny Robert Bosch, ktoré deklaruje, že Skupina Robert Bosch bude podporovať spoločnosť Robert Bosch, spol. s r.o. na obdobie 12 mesiacov od dňa schválenia tejto závierky.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2	lineárna	50
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 2 400 EUR	-	jednorázovo	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	10 – 20	lineárna	5 – 10
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 13	lineárna	7,7 – 50
Dopravné prostriedky	3 – 6	lineárna	16,6 – 33,3
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyší 1 700 EUR	-	jednorázovo	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na záručné opravy, odmeny zamestnancom, rezervu na nevyčerpanú dovolenku, zákonné sociálne poistenie a odchodné do dôchodku.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poistných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja a servisu vykurovacej techniky.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Goodwill	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav k 1.1.2017	15 585	2 585 460	2 601 045
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2017	15 585	2 585 460	2 601 045
Oprávky			
Stav k 1.1.2017	8 238	2 585 460	2 593 698
Prírastky	3 833	0	3 833
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2017	12 071	2 585 460	2 597 531
Opravné položky			
Stav k 1.1.2017	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2017	7 347	0	7 347
Stav k 31.12.2017	3 514	0	3 514

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Softvér	Goodwill	Spolu
Prvotné ocenenie			
Stav k 1.1.2016	15 585	2 585 460	2 601 045
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2016	15 585	2 585 460	2 601 045
Oprávky			
Stav k 1.1.2016	4 405	2 204 949	2 209 354
Prírastky	3 833	380 511	384 344
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2016	8 238	2 585 460	2 593 698
Opravné položky			
Stav k 1.1.2016	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0
Zostatková hodnota			
Stav k 1.1.2016	11 180	380 511	391 691
Stav k 31.12.2016	7 347	0	7 347

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2017	700 000	4 447 324	577 705	111 023	5 836 052
Prírastky	0	168 067	98 786	182 019	448 872
Úbytky	0	0	85 616	292 592	378 208
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	700 000	4 615 391	590 875	450	5 906 716
Oprávky					
Stav k 1.1.2017	0	1 169 010	385 222	0	1 554 232
Prírastky	0	225 539	87 465	0	313 004
Úbytky	0	0	85 507	0	85 507
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 394 549	387 180	0	1 781 729
Opravné položky					
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2017	700 000	3 278 314	192 483	111 023	4 281 820
Stav k 31.12.2017	700 000	3 220 842	203 695	450	4 124 987

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie					
Stav k 1.1.2016	700 000	4 447 324	486 793	450	5 634 567
Prírastky	0	0	0	210 445	210 445
Úbytky	0	0	8 960	0	8 960
Presuny	0	0	99 872	-99 872	0
Stav k 31.12.2016	700 000	4 447 324	577 705	111 023	5 836 052
Oprávky					
Stav k 1.1.2016	0	946 637	325 103	0	1 271 740
Prírastky	0	222 373	65 632	0	288 005
Úbytky	0	0	5 513	0	5 513
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 169 010	385 222	0	1 554 232
Opravné položky					
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav k 1.1.2016	700 000	3 500 687	161 690	450	4 362 827
Stav k 31.12.2016	700 000	3 278 314	192 483	111 023	4 281 820

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2017
Tovar	371 087	255 059	0	371 087	255 059
Zásoby spolu	371 087	255 059	0	371 087	255 059

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob vzhľadom na ich obrátkovosť.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	227	0	0	227	0
Tovar	349 430	371 087	0	349 430	371 087
Zásoby spolu	349 657	371 087	0	349 657	371 087

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:				45 533	308 927
Robert Bosch odbytová	EUR	0,6	Bez obmedze- nia	45 533	308 927
Spolu				45 533	308 927

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	350 609	44 710	0	395 319
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	350 609	44 710	0	395 319
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	350 609	44 710	0	395 319

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	421 802	99 507	111 318	59 382	350 609
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	421 802	99 507	111 318	59 382	350 609
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	421 802	99 507	111 318	59 382	350 609

Opravné položky sú vytvorené z dôvodu predpokladu neúspešného vymáhania pohľadávok Spoločnosti, ktoré sa týkajú zákazníkov, ktorí sa dostali do neočakávane zložitej ekonomickej situácie a vznikli v minulých obdobiach.

Opravná položka k pohľadávkam je kalkulovaná Spoločnosťou na základe vekovej štruktúry pohľadávok s prihliadnutím na špecifické prípady.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 765 312	396 776	2 162 088
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	167 350	403	167 753
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 597 962	396 373	1 994 335
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	89 812	0	89 812
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	45 533	0	45 533
Daňové pohľadávky a dotácie	8 657	0	8 657
Iné pohľadávky	35 622	0	35 622
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 855 124	396 776	2 251 900

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 593 947	367 189	1 961 136
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	164 551	71	164 622
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 429 396	367 118	1 796 514
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	387 929	0	387 929
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	308 927	0	308 927
Daňové pohľadávky a dotácie	44 595	0	44 595
Iné pohľadávky	34 407	0	34 407
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 981 876	367 189	2 349 065

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 488 208	372 640	1 860 848
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	745 767	331 449	1 077 216
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	742 441	41 191	783 632
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 286 730	0	3 286 730
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	2 847 021	0	2 847 021
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	144 348	0	144 348
Záväzky voči zamestnancom	0	0	128 578	0	128 578
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	89 777	0	89 777
Daňové záväzky a dotácie	0	0	77 006	0	77 006
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 147 578	0	5 147 578

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 052 768	77 443	1 130 211
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	572 226	1 463	573 689
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	480 542	75 980	556 522
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 802 133	0	4 802 133
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	4 310 650	0	4 310 650
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	144 348	0	144 348
Záväzky voči zamestnancom	0	0	111 152	0	111 152
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	74 509	0	74 509
Daňové záväzky a dotácie	0	0	161 474	0	161 474
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 854 901	77 443	5 932 344

3. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	119 987	155 613	0	896	274 704
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 987</i>	<i>155 613</i>	<i>0</i>	<i>896</i>	<i>274 704</i>
Odchodné a jubileá - dlhodobá časť	119 987	0	0	896	119 091
Záručné opravy	0	155 613	0	0	155 613
Krátkodobé rezervy, z toho:	417 913	513 209	417 913	0	513 209
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 447</i>	<i>25 769</i>	<i>23 447</i>	<i>0</i>	<i>25 769</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	23 447	25 769	23 447	0	25 769
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>394 466</i>	<i>534 678</i>	<i>394 466</i>	<i>0</i>	<i>487 440</i>
Záručné opravy	127 019	169 512	127 019	0	169 512
Odmeny pracovníkom	232 446	272 613	232 446	0	272 613
Odchodné a jubileá - krátkodobá časť	10 541	11 000	10 541	0	11 000
Iné	24 460	34 315	24 460	0	34 315
Rezervy spolu	537 900	668 822	417 913	896	787 913

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	95 694	24 293	0	0	119 987
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>95 694</i>	<i>24 293</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>119 987</i>
Odchodné a jubileá - dlhodobá časť	95 694	24 293	0	0	119 987
Krátkodobé rezervy, z toho:	391 511	417 913	391 511	0	417 913
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>20 088</i>	<i>23 447</i>	<i>20 088</i>	<i>0</i>	<i>23 447</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	20 088	23 447	20 088	0	23 447
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>371 423</i>	<i>394 466</i>	<i>371 423</i>	<i>0</i>	<i>394 466</i>
Záručné opravy	116 339	127 019	116 339	0	127 019
Odmeny pracovníkom	216 515	232 446	216 515	0	232 446
Odchodné a jubileá - krátkodobá časť	17 989	10 541	17 989	0	10 541
Iné	20 580	24 460	20 580	0	24 460
Rezervy spolu	487 205	442 206	391 511	0	537 900

Spoločnosť predpokladá použitie dlhodobých rezerv v horizonte 20 rokov v závislosti odchodu zamestnancov do dôchodku.

4. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 847 021	4 310 650
Robert Bosch odbytová s.r.o	EUR	0,6	Bez obmedzenia	2 847 021	4 310 650
Spolu				2 847 021	4 310 650

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	18 378 923	15 410 626
Tržby z predaja služieb	1 814 031	1 676 834
Tržby za tovar	16 564 892	13 733 792
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	92 844	78 618
Čistý obrat celkom	18 471 767	15 489 244

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tovar		Služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Termotechnika	16 564 892	13 733 792	261 403	236 803	16 826 295,00	13 970 595
Administratíva a iné	0	0	1 552 628	1 440 031	1 552 628,00	1 440 031
Spolu	16 564 892	13 733 792	1 814 031	1 676 834	18 378 923	15 410 626

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	92 844	78 618
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 750	10 254
Náhrada škôd od poisťovne	809	0
Výnosy z refakturácie recykl. prirážky a ostatné výnosy	26 870	30 824
Výnosy z garančných opráv v rámci koncernu	63 415	37 417
Ostatné	0	123
Finančné výnosy, z toho:	246	194
Kurzové zisky, z toho:	246	194
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2017	2016
	2 399 660	2 087 370
Náklady za poskytnuté služby, z toho:		
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 546	33 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 500	28 400
daňové poradenstvo	2 046	4 600
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 370 114	2 054 370
Nájomné	30 678	23 459
Náklady na inzerciu a reklamu	366 989	262 496
Opravy a údržba	63 760	28 098
Cestovné náklady	98 539	100 239
Náklady na podporu predaja a repre	57 784	68 870
Doprava a skladné	173 816	162 233
Leasing	260 872	251 864
Poradenstvo RB CZ	446 983	373 871
Ostatné poradenstvo	29 110	86 236
Právne služby	8 457	6 426
Poplatky za prenosy dát a služby	135 275	149 875
Personálny rozvoj	38 769	24 823
Poplatky za telefón fax a poštu	55 574	57 784
Výstavy atď.	41 156	19 699
Garančné náklady	36 192	60 970
Poplatky RBOS	17 796	41 319
Provízie	64 264	57 627
Strážna služba	65 960	60 812
Ostatné	378 140	217 669
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	448 492	149 071
Manká a škody	46 620	52 261
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	3 447
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	44 710	-11 812
Dary	415	568
Garančné opravy	337 752	91 436
Pokuty	81	33
Poistné	16 037	13 138
Ostatné	2 877	0
Finančné náklady, z toho:	44 497	31 050
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 253	261
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	41 244	30 789
Bankové úroky a úroky z cash poolingu	35 264	25 768
Bankové poplatky	5 980	5 021

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
	2 525 781	2 314 564
Osobné náklady, z toho:		
Mzdy	1 847 173	1 654 487
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	438 098	399 992
Zdravotné poistenie	191 468	170 264
Sociálne zabezpečenie	49 042	89 821

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	-87 596	0	1 311	-86 285
Zásoby	371 076	0	-116 017	255 059
Pohľadávky	193 258	0	-78 216	115 042
Rezervy	510 284	0	254 911	765 195
Goodwill	369 351	0	-369 351	0
Ostatné	117 666	0	125 363	243 029
Celkom	1 474 039	0	-181 999	1 292 040
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	309 548		-38 220	271 328
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	309 548		-38 220	271 328

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	88 317			-30 276		
teoretická daň		18 547	21%		-6 661	22%
Daňovo neuznané náklady	205 002	43 050		54 376	11 963	
Zmena sadzby dane		0			14 741	
Spolu		61 597	70%		20 043	- 66%
Splatná daň z príjmov		23 377	26%		21 620	- 71%
Odložená daň z príjmov		38 220	43%		-1 577	5%
Celková daň z príjmov		61 597	70%		20 043	- 66%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	0	3 669
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	9 877 911	8 929 803
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	2 491	15 857
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	600 738	566 283
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 536 145	1 371 776
Poskytnutie záruk a garancií	Ostatné spriaznené strany	57 083	37 417
Úroky z pôžičiek v skupine	Ostatné spriaznené strany	23 603	25 768
		Stav k	Stav k
		31.12.2017	31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 077 215	573 689
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	167 916	164 622
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	45 533	308 927
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	2 847 021	4 310 650
Ostatné záväzky	Ostatné spriaznené strany	144 348	144 348

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

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

VIII. PREHL'AD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	1 141 871	0	0	0	1 141 871
Ostatné kapitálové fondy	316 598	0	0	0	316 598
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	114 187	0	0	0	114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	614 766	0	0	0	614 766
Neuhradená strata minulých rokov	-315 447	0	0	-50 319	-365 766
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-50 319	26 720	0	50 319	26 720
Vlastné imanie spolu	1 821 656	26 720	0	0	1 848 376

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	1 141 871	0	0	0	1 141 871
Ostatné kapitálové fondy	316 598	0	0	0	316 598
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	114 187	0	0	0	114 187
Nerozdelený zisk minulých rokov	614 767	0	0	0	614 766
Neuhradená strata minulých rokov	-283 755	0	0	-31 692	-315 447
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-31 692	-50 319	0	31 692	-50 319
Vlastné imanie spolu	1 871 976	-50 319	0	0	1 821 656

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2016

Účtovná strata za rok 2016 vo výške 50 319 EUR bola prevedená do neuhradených strát minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017.

IX. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	88 317	-30 276
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	316 838	672 349
Odpis zásob	46 620	52 261
Odpis pohľadávky	0	59 382
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	44 710	-71 193
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-116 028	21 430
Zmena stavu rezerv	667 926	50 695
Úrokové náklady (netto)	35 264	25 768
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 642	-6 807
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 082 005	773 609
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-153 288	158 473
Úbytok (prírastok) zásob	215 335	-274 413
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	233 783	-171 316
Prevádzkové peňažné toky	1 377 835	486 353
Názov položky	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 377 835	486 353
Zaplatené úroky	-35 264	-25 768
Zaplatená daň z príjmov	12 561	-47 409
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 355 132	413 176
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-156 280	-210 445
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 750	10 254
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-154 530	-200 191
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-66	-23
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 200 235	-213 522
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 200 301	-213 545
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	301	-560
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	640	1 200
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	941	640