

Výročná správa 2017

TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.
Hlavná 1
058 01 Poprad
IČO: 36 473 871
DIČ: 2020019716
Zapísaná v Obch. registri: OS Prešov, č.V
6864/03 vl. 12902/P

 **Tatramat**
ohrievame vodu. spoľahlivo.

Obsah

Dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou	2
---	---

Výročná správa za rok 2017

Vývoj účtovnej jednotky a stav, v ktorom sa nachádza	3
Úroveň predaja	3
Finančné ukazovatele	4
Zamestnanosť	5
Životné prostredie	5
Významné riziká a neistoty	5
Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky	6
Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia	6
Návrh na vysporiadanie zisku za rok 2017	6
Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja	6
Informácie o nadobudnutých vlastných akciách, dočasných listoch, obchodných podieloch	6
Údaj o organizačných zložkách v zahraničí	6

Správa nezávislého audítora k riadnej účtovnej závierke

Riadna účtovná závierka k 31.12.2017

TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.

Hlavná 1

058 01 Poprad

IČO: 36 473 871

DIČ: 2020019716

Zapísaná v Obch. registri: OS Prešov, č.V

6864/03 vl. 12902/P

 **Tatramat**
ohrievame vodu. spoľahlivo.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a konateľom spoločnosti TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o.

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

I. Overili sme účtovnú závierku spoločnosti TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“) k 31. decembru 2017, uvedenú na stranách 13 – 44 priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 9. februára 2018 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona o štatutárnom audite týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 26. marec 2018

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

TATRAMAT- ohrievače vody, s.r.o. , Hlavná 1, 058 01 POPRAD

Výročná správa za rok 2017

Spoločnosť TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o. je nástupnícka organizácia vo výrobe ohrievačov vody po spoločnosti TATRAMAT a.s., Poprad so 170-ročnou históriou. Vznikla zápisom do Obchodného registra 9.7.2001. Do 1.1.2004 však nevyvíjala žiadnu činnosť. K 1.1.2004 TATRAMAT a.s. previedla zamestnancov a výrobné prostriedky z časti výroby ohrievačov vody na spoločnosť TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o.

Od 01.10.2004 je spoločnosť TATRAMAT - ohrievače vody s.r.o. 100 % dcérskou spoločnosťou nemeckej firmy Stiebel Eltron International GmbH so sídlom v Holzmindene.

Vývoj účtovnej jednotky a stav, v ktorom sa nachádza

Medziročne narástli tržby spoločnosti o viac ako 3 mil. EUR. Neustále rastie hlavne výroba tepelných čerpadiel pre materskú spoločnosť. Nadalej sa investuje do rozšírenia tejto výroby a jej rast sa bude významne podieľať na vývoji obratu v ďalších rokoch. Portfólio výrobkov predstavujú ohrievače vody a zásobníky vody značky TATRAMAT a ohrievače vody a tepelné čerpadlá pre materskú spoločnosť. Produkty spoločnosti sa predávajú na celom svete, s najväčším podielom najmä v európskych krajinách, ale sú dodávané i do USA, Kanady a ázijských krajín.

Úroveň predaja:

Názov ukazovateľa	2015	2016	2017
Tržby za predaj tovaru, vlastných výrobkov a služieb v tis. EUR	21 037	23 722	26 865

Medziročne narástli tržby spoločnosti o takmer tri milióny EUR.

TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.
Hlavná 1
058 01 Poprad
IČO: 36 473 871
DIČ: 2020019716
Zapísaná v Obch. registri: OS Prešov, č.V
6864/03 vl. 12902/P

 **Tatramat**
ohrievame vodu. spoľahlivo.

Finančné ukazovatele:

Názov ukazovateľa	2015	2016	2017
Rentabilita tržieb	4,16%	3,08%	-1,09%
Rentabilita vlastného imania - ROE	6,94%	5,47%	-2,25%
Rentabilita aktív - ROA	5,69%	4,73%	-1,82%

Kvôli dosiahnutej strate sa pohybujú ukazovatele rentability na záporných hodnotách. Hoci rast tržieb bol viac ako 3 mil. EUR, nesplnené požiadavky na dodávku výrobkov boli tiež v objeme niekoľko mil. EUR. Vysoký rast výroby, komplikovaná situácia na trhu práce, fluktuácia a s tým spojená nižšia produktivita práce spôsobili neplnenie výrobných plánov. V roku 2018 očakávame rast tržieb o 30 %.

názov ukazovateľa	2015	2016	2017
Likvidita I. stupňa – okamžitá/ pohotová	0,01	0,01	0,02
Likvidita II. stupňa - bežná	0,68	1,2	0,73
Likvidita III. stupňa - celková	2,48	3,96	2,84

Likvidita spoločnosti bola stabilizovaná, spoločnosť platila všetky svoje záväzky včas.

- Ukazovateľ okamžitej likvidity vyjadruje schopnosť spoločnosti hradiť krátkodobé záväzky. Likvidita spoločnosti je zaistená, pokiaľ ukazovateľ dosahuje hodnotu aspoň 0,2. Financovanie spoločnosti je zabezpečené cez Cash Pooling s materskou spoločnosťou, kvôli čomu sa hodnoty likvidity nachádzajú pod odporúčanými intervalmi.
- Ukazovateľ bežnej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov peňažnými prostriedkami a pohľadávkami. Tento ukazovateľ by nemal klesnúť pod hodnotu 1.
- Ukazovateľ celkovej likvidity vyjadruje pokrytie krátkodobých záväzkov obežnými aktívami. Tento ukazovateľ by mal dosahovať optimálne hodnoty 2 – 2,5 pri výrobných spoločnostiach. Hodnota celkovej likvidity je optimálna.

Názov ukazovateľa	2015	2016	2017
Celková zadlženosť	16,28%	12,01%	17,74%
Dlh na vlastné imanie	19,84%	13,88%	21,89%
Dlhodobá zadlženosť VI	0,03%	0,09%	0,06%

Ukazovatele zadlženosti kvantifikujú mieru použitia cudzieho a vlastného kapitálu na financovanie potrieb spoločnosti, štruktúru použitých zdrojov, ako aj schopnosť spoločnosti vysporiadať sa so splácaním dlhov aj ich prípadnej ceny (úroku). Nárast podielu cudzích zdrojov na celkových zdrojoch krytia v roku 2017 sa odzrkadlil i na hodnotách v prípade ukazovateľov zadlženosti. Financovanie spoločnosti je zabezpečené cez Cash Pooling s materskou spoločnosťou. Cudzie zdroje boli použité na investície a rast prevádzkového financovania v súvislosti s rastom výroby.

Názov ukazovateľa	2015	2016	2017
doba obratu zásob	66,00	65,00	70,00
doba obratu pohľadávok	25,00	29,00	23,00
obrat fixných aktív	2,28	2,73	3,10
obrat celkových aktív	1,37	1,54	1,67

Zásoby kvôli rastu výroby vzrástli oproti roku 2016, pričom doba obratu zásob bola mierne zvýšená.

Zamestnanosť

V roku 2017 bol fyzický stav pracovníkov na konci roku 328. Oproti roku bezprostredne predchádzajúcemu, celkový počet zamestnancov vzrástol o 36.

V súvislosti s plánovaným vývojom obratu kvôli výrobe tepelných čerpadiel očakávame rast počtu zamestnancov v roku 2018 o cca 40.

Životné prostredie

V roku 2017 nenastali žiadne významné situácie, ktoré by mali buď negatívny alebo pozitívny vplyv na životné prostredie.

Významné riziká a neistoty

Spoločnosť neeviduje významné riziká.

Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky:

V roku 2018 očakávame rast predaja a výroby ohrievačov vody. Celkové tržby vzrastú podľa plánu na úroveň takmer 36 mil. EUR, čo je o 30 % viac ako v roku 2017. Hlavný nárast bude z výroby tepelných čerpadiel.

Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Návrh na vysporiadanie straty za rok 2017:**Výsledok hospodárenia vykázaný k 31. 12. 2017**

- 293 709,49 EUR

Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov

293 709,49 EUR

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynakladá žiadne náklady na výskum a vývoj.

Informácie o nadobudnutých vlastných akciách, dočasných listoch, obchodných podieloch

Spoločnosť nevlastní žiadne vlastné akcie, dočasné listy a iné.

Údaj o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Poprad 19.03.2018

Ing. Peter Štrbian
konateľ



Ralf Rainer Nolte
konateľ


TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.

Hlavná 1

058 01 Poprad

IČO: 36 473 871

DIČ: 2020019716

Zapísaná v Obch. registri: OS Prešov, č.V

6864/03 vl. 12902/P


Tatramat
ohrievame vodu. spoľahlivo.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkovi a konateľom spoločnosti TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o.

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti TATRAMAT – ohrievače vody, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2017 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,

- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 9. február 2018

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Obchodný register Okresného súdu Bratislava I,
Vložka číslo 14122/B
Licencia SKAU 147



Ing. Mikuláš Ivaško
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 48

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2017

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020019716 IČO 36473871 SK NACE 27.51.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 1 2017 do 12 2017 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2016 do 12 2016
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TATRAMAT - ohrievače vody, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

HLAVNÁ

Číslo

1

PSČ

Obec

05801 POPRAD

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Prešov,

oddiel Sro, vložka c. 12902/P

Telefónne číslo

Faxové číslo

052/7127220

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

09.02.2018

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		3 3 3 9 5 1 6 8	1 6 1 1 6 0 6 3	
				1 7 2 7 9 1 0 5	1 5 4 3 0 4 1 1	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		2 5 7 2 4 3 9 4	8 6 7 5 4 8 5	
				1 7 0 4 8 9 0 9	8 6 9 0 1 9 8	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		2 5 9 3 2 2 7	2 3 7 6 9 0	
				2 3 5 5 5 3 7	3 9 2 9 6 1	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		1 3 4 0 4 8	2 8 9 2 9	
				1 0 5 1 1 9	1 7 2 6 3	
3.	Ocenenie práva (014) - /074, 091A/	06		2 4 3 6 7 4 1	2 0 3 0 3 3	
				2 2 3 3 7 0 8	3 6 5 4 8 3	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		2 2 4 3 8	5 7 2 8	
				1 6 7 1 0	1 0 2 1 5	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		2 3 1 3 1 1 6 7	8 4 3 7 7 9 5	
				1 4 6 9 3 3 7 2	8 2 9 7 2 3 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		5 7 1 1 2 7	5 7 1 1 2 7	
					5 7 1 1 2 7	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		5 6 5 9 3 6 4	2 9 9 9 8 0 7	
				2 6 5 9 5 5 7	3 1 8 1 1 5 8	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 2 9 0 0 9 7 6	3 4 0 4 4 2 8	
				9 4 9 6 5 4 8	3 4 9 8 2 5 8	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 0 2 2 6 7 5 2 4 6 5 6 1 8	5 5 7 0 5 7	6 9 3 5 6 2
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 3 9 8 2 5 7 1 6 4 9	6 6 8 1 7 6	3 5 3 1 3 2
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	2 3 7 2 0 0 0	2 3 7 2 0 0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		7 6 5 3 2 9 4	7 4 2 3 0 9 8
				2 3 0 1 9 6	6 7 1 5 1 7 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		5 3 9 7 1 5 1	5 1 9 2 0 2 1
				2 0 5 1 3 0	4 2 7 5 4 7 2
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		3 2 4 6 6 8 2	3 0 9 0 7 1 2
				1 5 5 9 7 0	2 4 9 0 5 5 4
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		7 2 2 6 8 4	7 1 1 5 7 2
				1 1 1 1 2	4 7 9 8 9 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37		1 3 5 0 0 8 3	1 3 2 5 1 8 3
				2 4 9 0 0	1 2 1 3 3 2 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		7 4 8 1 8	6 1 6 7 0
				1 3 1 4 8	9 0 0 9 3
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		2 8 8 4	2 8 8 4
					1 6 0 0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		4 3 0 4 7 1	4 3 0 4 7 1
					5 3 2 5 2 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	4 3 0 4 7 1	4 3 0 4 7 1	5 3 2 5 2 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 7 7 7 3 9 1	1 7 5 2 3 2 5	1 8 8 9 3 9 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 5 8 6 1 0	1 7 3 3 5 4 4	1 4 6 7 3 9 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 2 3 9 7 2	1 3 2 3 9 7 2	1 1 2 3 0 6 5
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 3 4 6 3 8 2 5 0 6 6	4 0 9 5 7 2	3 4 4 3 3 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	0		3 9 4 2 1 8
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 8 6 8 8	1 8 6 8 8	2 7 7 5 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	9 3	9 3	3 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0		
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		4 8 2 8 1	4 8 2 8 1
					1 7 7 8 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 2 3 4	1 2 3 4
					1 7 8 4
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		4 7 0 4 7	4 7 0 4 7
					1 6 0 0 2
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		1 7 4 8 0	1 7 4 8 0
					2 5 0 3 6
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		3 1 8	3 1 8
					5 1 4 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		1 6 3 6 7	1 6 3 6 7
					1 9 0 3 0
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		7 9 5	7 9 5
					8 6 2
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 6 1 1 6 0 6 3		1 5 4 3 0 4 1 1
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 3 0 6 1 0 2 0		1 3 3 5 4 7 2 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 9 7 5 0 3 8 2		1 9 7 5 0 3 8 2
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 9 7 5 0 3 8 2		1 9 7 5 0 3 8 2
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 2 9 5 8 7		9 3 0 7 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 2 9 5 8 7		9 3 0 7 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 6 5 2 5 2 4 0	- 7 2 1 9 0 5 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/ - 429)	99	- 6 5 2 5 2 4 0	- 7 2 1 9 0 5 7
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 2 9 3 7 0 9	7 3 0 3 3 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 5 9 3 9 4	1 8 5 3 2 4 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 9 4 9	1 2 2 1 2
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	7 9 4 9	1 2 2 1 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 3 5 9 6 1	1 2 5 9 4 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 3 5 9 6 1	1 2 5 9 4 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 4 6 2 1 4 6	1 5 6 1 8 4 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 3 0 9 3 5 6	1 0 8 0 5 8 7
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 7 1 0 2 9	2 4 9 4 7 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	8 3 8 3 2 7	8 3 1 1 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	6 7 5 2 6 1	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2 4 1 3 0 3	2 5 2 5 2 3
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1 8 9 4 0 0	1 6 5 6 8 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 3 7 8 0	6 1 1 0 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	3 0 4 6	1 9 4 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 5 3 3 3 8	1 5 3 2 4 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 7 6 2 4	3 8 0 4 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 0 5 7 1 4	1 1 5 2 0 3
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 9 5 6 4 9	2 2 2 4 3 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	9 7 7 9	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 4 9 3 0 5	1 8 5 8 7 0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 6 5 6 5	3 6 5 6 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	2 3 7 2 1 6 0 0	2 3 7 2 1 6 0 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	2 8 4 3 5 9 9 0	2 4 2 5 2 5 3 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 3 4 8 1 6 7	1 1 2 7 0 4 6
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 4 6 8 0 0 9 6	2 1 7 7 6 3 1 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 3 6 6 8 5	8 1 8 2 4 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	6 2 6 9 8 8	- 1 5 0 9 6 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 1 1 4 8 5	6 9 6 2 1
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 1 3 3 8 6	4 2 9 3 0 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	2 1 9 1 8 3	1 8 2 9 7 7
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 8 6 0 5 1 4 3	2 3 1 9 0 9 7 7
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 2 8 3 9 6	7 5 6 9 4 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 7 4 8 2 8 6 5	1 3 9 3 5 9 6 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 0 0 8 0	- 1 2 4 5
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 0 5 2 1 6 7	1 8 6 9 9 1 7
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	5 5 3 2 8 1 2	4 6 3 8 3 8 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 8 6 6 5 5 0	3 2 4 9 6 3 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 4 5 4 3 6 3	1 2 1 7 2 8 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	2 1 1 8 9 9	1 7 1 4 5 5
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 3 9 6 3	5 3 3 0 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 4 4 4 4 6 7	1 3 1 6 6 6 1
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 3 7 2 8 1 8	1 3 1 6 6 6 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	7 1 6 4 9	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	4 6 7 5 8 1	3 8 4 1 1 9
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 5 5 0 4	4 6 0 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 1 8 3 1 6	2 3 2 3 2 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 1 6 9 1 5 3	1 0 6 1 5 6 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	7 1 0 9 9 1 3	7 0 7 8 6 8 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 6 5 7	9 4 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	8 2	3 2
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	8 1	3 1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	1	1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 5 7 5	9 1 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 0 4 5 5	2 2 6 2 7
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 2 6 8	1 0 2 1 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 2 6 8	1 0 2 1 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	3 9 5 7	1 4 5 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 2 3 0	1 0 9 5 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 8 7 9 8	- 2 1 6 8 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 1 8 7 9 5 1	1 0 3 9 8 8 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 0 5 7 5 8	3 0 9 5 4 9
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 7 0 7	2 3 7 7 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	1 0 2 0 5 1	2 8 5 7 7 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 2 9 3 7 0 9	7 3 0 3 3 3

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

TATRAMAT - ohrievače vody je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 12.05.2001. Dňa 9.07.2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Prešov, oddiel Sro, vložka 12902/P. Spoločnosť sídli v Poprade, Hlavná 1, Slovenská republika, IČO: 36473871

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu
2. Veľkoobchod v rozsahu voľných živností
3. Elektrické ohrievače vody

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	313	269
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	328	292
Počet vedúcich zamestnancov	7	6

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Stiebel Eltron International GmbH	19 750 382	100	100	-
Spolu	19 750 382	100	100	0

Spoločnosť je súčasťou skupiny STIEBEL ELTRON. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Stiebel Eltron International GmbH a materskou spoločnosťou celej skupiny je Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co. KG, Holzminden, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co. KG, Holzminden, Nemecko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti na Dr. Stiebel-Strasse Holzminden, Nemecko.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnom podniku.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. k 31.12.2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 12.05.2017.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20%	rovnomerná
Oceniteľné práva	15	6,67%	rovnomerná
Ostatný DNM	5	20,00%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 700 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20	5%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	6-20	5%-16,67%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4	25%	rovnomerná
Inventár	3	33,33%	časová

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok a finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy ocenenia priemernou cenou pri každom nákupe. Výdaj sa realizuje s použitím poslednej priemernej ceny. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady a nepriame výrobné náklady.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

j) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, výsledku hospodárenia minulých období.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu.

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5 % z čistého účtovného zisku.

k) Transakcie v cudzích menách

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Dotácie

Spoločnosť získala v roku 2011 štátnu dotáciu na nákup strojov vo výške 437 776,51 Eur. Táto sa postupne rozpúšťa do výnosov v nadväznosti na odpisy tohto dlhodobého majetku.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

a) Dlhodobý majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		127 657	2 436 741		22 438	0		2 586 836
Prírastky		20 534			0			20 534
Úbytky		-14 143						-14 143
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	134 048	2 436 741	0	22 438	0	0	2 593 227
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		110 394	2 071 258		12 223			2 193 875
Prírastky		8 868	162 449		4 488	0		175 805
Úbytky		-14 143						-14 143
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 119	2 233 707	0	16 711	0	0	2 355 537
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 263	365 483	0	10 215	0	0	392 961
Stav na konci účtovného obdobia	0	28 929	203 034	0	5 727	0	0	237 690

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstaraný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		118 415	2 436 741		22 438	0		2 577 594
Prírastky		9 242			0			9 242
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	127 657	2 436 741	0	22 438	0	0	2 586 836
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 877	1 908 808		7 735			2 015 420
Prírastky		11 517	162 450		4 488	0		178 455
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	110 394	2 071 258	0	12 223	0	0	2 193 875
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 538	527 933	0	14 703	0	0	562 174
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 263	365 483	0	10 215	0	0	392 961

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2017 do 31.12.2017 a za porovnateľné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016 je uvedený v nasledovných tabuľkách.

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	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	5 609 705	12 325 608			2 951 684	353 132	0	21 811 256
Prírastky		49 659	575 082			70 323	480 148	237 200	1 412 412
Úbytky			-64 389			-24 920	-3 193		-92 502
Presuny			64 675			25 588	-90 263		0
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	5 659 364	12 900 976	0	0	3 022 675	739 824	237 200	23 131 166
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 428 547	8 827 350			2 258 122			13 514 019
Prírastky		231 010	730 780			232 416			1 194 206
Úbytky			-61 582			-24 920			-86 502
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 659 557	9 496 548	0	0	2 465 618	0	0	14 621 723

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							0		0
Prírastky							71 649		71 649
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	71 649	0	71 649
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	3 181 158	3 498 258	0	0	693 562	353 132	0	8 297 237
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	2 999 807	3 404 428	0	0	557 057	668 175	237 200	8 437 794

Dlhodobý hmotný majetok	Besprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstaraný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	5 591 373	11 908 440			2 759 297	328 156	146 383	21 304 776
Prírastky		13 344	553 636			123 597	87 869		778 446
Úbytky			-240 921				-3 752	-27 293	-271 966
Presuny		4 988	104 453			68 790	-59 141	-119 090	0
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	5 609 705	12 325 608	0	0	2 951 684	353 132	0	21 811 256
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 198 900	8 372 404			2 038 480			12 609 784
Prírastky		229 647	686 334			219 642			1 135 623
Úbytky			-231 388						-231 388
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 428 547	8 827 350	0	0	2 258 122	0	0	13 514 019
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia								27 293	27 293
Prírastky									0
Úbytky								-27 293	-27 293
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	571 127	3 392 473	3 536 036	0	0	720 817	328 156	119 090	8 667 699
Stav na konci účtovného obdobia	571 127	3 181 158	3 498 258	0	0	693 562	353 132	0	8 297 237

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	371 980

b) Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti na základe koncernových pravidiel.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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
Materiál	137 967	18 003			155 970
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 636	7 642	2 166		11 112
Výrobky	53 963	1 021	30 084	0	24 900
Zvieratá					0
Tovar	6 077	7 071			13 148
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	203 643	33 737	32 250	0	205 130

U všetkých zložiek zásob boli OP tvorené alebo zúčtované na základe reálneho posúdenia použiteľnosti, predajnosti a obrátkovosti zásob k 31.12.2017.

c) Pohľadávky

Najvýznamnejšie pohľadávky k 31.12.2017 sú voči podnikom v skupine.

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

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
Pohľadávky z obchodného styku	40 264	0	5 504	9 694	25 066
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	40 264	0	5 504	9 694	25 066

Opravné položky k pohľadávkam boli v roku 2017 prehodnotené na základe posúdenia doby splatnosti znížené, 9 694 € bolo zúčtované z titulu odpisu pohľadávok na základe súdneho rozhodnutia

Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam bola na základe reálneho posúdenia pohľadávok po splatnosti v zmysle zákona o dani z príjmov (nedaňové OP a daňové OP), ako i v zmysle zásady opatrnosti na základe zákona o účtovníctve.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	430 471		430 471
Dlhodobé pohľadávky spolu	430 471	0	430 471
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	285 634	149 004	434 638
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 295 336	28 636	1 323 972
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	18 688		18 688
Iné pohľadávky	93		93
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 599 751	177 640	1 777 391

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je odložená daňová pohľadávka (účet 481).

d) Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 234	1 784
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	47 522	16 002
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste	-475	
Spolu	48 281	17 786

Spoločnosť realizuje úhrady svojich záväzkov prostredníctvom COMMERZBANK podľa potreby, ale chýbajúce prostriedky v rámci Cash Poolingu vyrovnáva na nulu materská spoločnosť. Mesačne účtuje spoločnosti za to úroky.

e) Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	318	5 144
Autocad 2019	318	5 144
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 367	19 030
poistenie majetku	3 054	6 968
predplatné, udr. softvéru, reklama	13 313	12 062
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	795	862
bonus za bezškodový priebeh COFACE	795	862

2. PASÍVA

a) Vlastné imanie

Základné imanie spoločnosti je zložené zo 100% podielu plne splatených vkladov, s nominálnou hodnotou 19 750 382 EUR.

Valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 12.05.2017, schválilo rozdelenie zisku za rok 2016 nasledovne:

- 36 517 EUR ako prídel do zákonného rezervného fondu,
- 693 816 EUR na použitie úhrady strát minulých rokov.

Návrh na vysporiadanie účtovnej straty za bežné účtovné obdobie - preúčtovať na účet neuhradených strát minulých období, bude predložený valnému zhromaždeniu na schválenie.

b) Rezervy

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené 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, z toho:	125 943	16 549	-6 531	0	135 961
rezerva na odchodné	125 943	16 549	-6 531	0	135 961
Krátkodobé rezervy, z toho:	153 249	186 208	-78 389	-7 730	253 338
rezerva na nevyčerpané dovolenky	38 046	46 951	-37 373	0	47 624
ostatné rezervy	106 515	130 464	-32 328	-7 730	196 921
rezerva na auditorské práce	8 688	8 793	-8 688		8 793

Rezervy sú vytvorené na odchodné, hospodárnostné prémie, prémie vedúcich zamestnancov, nevyčerpané dovolenky 2017, auditorské práce na závierke za r. 2017 a záručné opravy.

Rezerva na hosp. prémie je tvorená na základe mzdového predpisu a Kolektívnej zmluvy.

Rezerva na auditorské práce na základe zmluvy za vykonanie auditu účtovnej závierky za rok 2017.

Rezerva na záručné opravy sa tvorí na základe historickej štatistiky vývoja nákladov na záručné opravy výrobkov.

Rezerva na nevyčerpané dovolenky je vytvorená na základe zostatku nevyčerpanej dovolenky a dovolenkového priemeru za 4. štvrťrok 2017, vrátane prislúchajúcich odvodov.

Dlhodobá rezerva na odchodné sa tvorí na základe prepočtu priemernej mzdy pracovníkov a doby predpokladaného odchodu do dôchodku s použitím poistnej matematiky.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roka 2018.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	200 641	27 218	-56 981	-44 935	125 943
rezerva na odchodné	105 706	27 218	-6 981	0	125 943
rezerva na súdne spory	94 935	0	-50 000	-44 935	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	162 657	86 792	-93 833	-2 367	153 249
rezerva na nevyčerpané dovolenky	14 294	38 046	-14 294		38 046
ostatné rezervy	138 598	40 058	-69 774	-2 367	106 515
rezerva na auditorské práce	9 765	8 688	-9 765		8 688

c) Závazky

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 949	1 212
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 949	12 212
Krátkodobé záväzky spolu	2 462 146	1 561 844
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 368 696	1 528 358
Záväzky po lehote splatnosti	93 450	33 486

Záväzky voči skupine sú vo výške 471 029 EUR.

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 212	3 386
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 307	41 949
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 307	41 949
Čerpanie sociálneho fondu	57 570	35 183
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 949	12 212

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. V roku 2017 sme prispeli mimoriadnym príspevkom na doplnkové dôchodkové sporenie vo výške 30€ každému sporiteľovi.

d). Časové rozlíšenie

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	149 305	185 870
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu - do r. 2022	149 305	185 870
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 565	36 565
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu	36 565	36 565

3. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo odloženom daňovom záväzku.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 599 232	2 257 322
odpočítateľné	1 599 232	2 257 322
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	450 628	278 494
odpočítateľné	450 628	278 494
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	430 471	532 521
Uplatnená daňová pohľadávka	430 471	532 521
Zaúčtovaná ako náklad	-102 051	-285 774
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVEĽUJÚ A DOPĹŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v tabuľke:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Tovar		Služby	
	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	f	g
Slovensko	1 891 788	1 867 758	1 339 508	1 116 325	114 577	93 619
Vývoz EÚ	22 774 370	19 876 203	8 659	10 721	722 108	724 624
Ostatný vývoz	13 938	32 350				
Spolu	24 680 096	21 776 311	1 348 167	1 127 046	836 685	818 243

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

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	722 684	485 534	524 887	237 150	-39 353
Výrobky	1 350 083	1 267 290	1 317 223	82 793	-49 933
Zvieratá	0				
Spolu	2 072 767	1 752 824	1 842 110	319 943	-89 286
Manká a škody	X	X	X	68 668	60 093
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X	238 377	-121 768
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	X	626 988	-150 961

Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosov z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	111 485	69 621
Aktivácia materiálu a tovaru	9 188	25 840
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	102 296	43 781
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	219 183	182 977
<i>prebytky materiálu</i>	120 579	80 389
<i>zúčtovanie dotácie na zariadenie na vypaľovanie smaltu r. 2017</i>	36 565	36 565
<i>ostatné</i>	62 039	66 023
Finančné výnosy, z toho:	1 657	947
Kurzové zisky, z toho:	1 575	915
<i>Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:</i>	398	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	82	32
<i>Výnosové úroky</i>	82	32
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0

Čistý obrat spoločnosti je uvedený v časti IV. Tržby v členení na tržby za vlastné výrobky, tovar a služby a tiež v členení na tuzemsko, EU a vývoz.

Náklady

Informácie o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 275	15 750
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	16 275	15 750
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		
<i>súvisiace audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Informácie o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 052 167	1 869 917
opravy a udržiavanie + záručné opravy	309 928	240 690
doprava výrobkov	565 471	585 730
cestovné náklady	60 669	46 938
reprezentačné	42 876	31 224
nájomné	162 228	158 181
školenia	61 852	67 186
poradenstvo + audit + vedenie firmy	117 720	135 814
ostatné služby	731 423	604 153
Osobné náklady, z toho:	5 532 812	4 638 380
Mzdové náklady	3 866 550	3 249 636
Náklady na sociálne poistenie	1 076 209	897 354
Náklady na zdravotné poistenie	378 154	319 935
Sociálne náklady	211 899	171 455
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	618 316	232 327
<i>pokuty a penále</i>	10	1 202
<i>dary</i>	2 733	3 997
<i>odpis pohľadávok</i>	0	0
<i>manká a škody + šrotovanie</i>	562 260	178 651
<i>Poistenie majetku</i>	45 712	43 465
<i>ostatné prevádzkové náklady</i>	7 601	5 012
Finančné náklady, z toho:	20 455	22 627
Kurzové straty, z toho:	3 957	1 455
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	73	3
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	16 498	21 172
<i>nákladové úroky</i>	6 268	10 218
poplatky	10 230	10 954
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:		

Transformácia účtovného hospodárskeho výsledku na základ dane

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani 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:	-187 952	X	X	1 039 882	X	X
teoretická daň	X	-39 470	21%	X	228 774	22%
Daňovo neuznané náklady	1 038 749	218 137	-116%	431 437	94 916	9%
Výnosy nepodliehajúce dani	-828 006	-173 881	93%	-1 358 114	-298 785	-29%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty	-5 137	-1 079	1%	-5 137	-1 130	0%
Zmena sadzby dane			21%			21%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	17 654	3 707	-2%	108 068	23 775	2%
Splatná daň z príjmov	X	3 707	-2%	X	23 775	2%
Odložená daň z príjmov	X	102 051	-54%	X	285 774	27%
Celková daň z príjmov	X	105 758	-56%	X	309 549	30%

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Vedenie spoločnosti rozhodlo nezverejňovať informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

V zmysle Zákona o správe daní a poplatkov a ostatných zákonov z oblasti daňového práva môžu byť v spoločnosti vykonané kontroly daňových priznaní spätne za obdobie 6 rokov. V dôsledku toho sú k 31.12.2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. K závierkovému dňu spoločnosť nevie stanoviť dopad prípadných kontrol na finančné povinnosti spoločnosti.

Informácie o podsúvahových položkách:

Spoločnosť má v nájme priestory v AB od Tatramatu, a.s. ako i jedáleň a bufet. Zostatková hodnota k 31.12.2017 je 135 901 EUR a k 31.12.2016 bola 155 526 EUR.

Ostatné finančné povinnosti:

Predpokladané náklady z nájmu AB od Tatramatu, a.s. pre rok 2018 budú 126 803 EUR.

Spoločnosť ďalej prenajíma priestory bufetu a jedálne spoločnosti PRAKTIK, s.r.o.

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

Po 31.12.2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SPOLOČNOSTI SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:
Spoločnosť pri transakciách so spriaznenými osobami používa ceny porovnateľné s trhovými cenami.

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ - predaj výrobkov a služieb	2 210 958	2 153 307
STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ - nákup služieb a materiálu	13 792	21 373
STIEBEL ELTRON GmbH Co KG - nákup majetku, materiálu, tovaru a služieb	6 432 054	4 341 127
STIEBEL ELTRON GmbH Co KG - predaj výrobkov, materiálu a služieb	17 196 295	15 954 061
STIEBEL POLSKA - predaj výrobkov	28 557	17 307
STIEBEL ELTRON Kft Budapešť - predaj výrobkov	359	61
STIEBEL ELTRON Nederland B. V.	0	43
STIEBEL ELTRON UK Ltd. nákup materiálu a služieb	1 565	378
EHT Haustechnik GmbH predaj výrobkov	625	

Transakcie so spriaznenými osobami s rozhodujúcim vplyvom v spoločnosti:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STIEBEL ELTRON International - nákup a tovaru a služieb	741 703	575 010
STIEBEL ELTRON International - predaj tovaru a služieb	3 964 815	2 257 981
STIEBEL ELTRON International - úroky z fin. výpomoci	6 187	10 187

VIII. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke.

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	19 750 382				19 750 382
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	93 070			36 517	129 587
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-7 219 057			693 817	-6 525 240
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	730 333	-293 709		-730 333	-293 709
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby podnikateľa					0
Spolu	13 354 728	-293 709	0	0	13 061 020

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

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	19 750 382				19 750 382
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	49 275			43 795	93 070
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely					0
Štatutárne fondy					0
Ostatné fondy zo zisku					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 051 159			832 102	-7 219 057
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	875 897	730 333		-875 897	730 333
Spolu	12 624 395	730 333	0	0	13 354 728

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	-187 951	1 039 882
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	1 470 675	1 218 843
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	1 370 011	1 314 077
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	+	2 807	2 585
A.1.3.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-	0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-	10 018	-74 698
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	57 938	6 600
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	-34 340	-30 685
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	6 268	10 218

A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-82	-32
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-376	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+	0	2
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku,s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	+/-	-18 467	184
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 prehľadu peňažných tokov	+/-	76 897	-9 408
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným 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./	+/-	-939 903	-151 485
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-291 361	-22 888
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	268 209	325 310
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-916 751	-453 907
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov /súčet Z/S+ A.1.+A.2./		342 821	2 107 240
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	82	32
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-6 268	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		336 635	2 107 272
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností	+/-	-37 146	-16 143
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. až A.9./		299 489	2 091 129
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	0	-5 218
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	-1 357 315	-906 178
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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	18 467	6 766
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	-		-394 218
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke,ktorá je súčasťou konsolidovaného celku	+	1 069 479	
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu 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./		-269 370	-1 298 847

C.	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.2.10./	+/-	0	-784 373
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov	+		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov	-		
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	-	0	-784 373
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	-	0	-10 218
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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	-794 591

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov /súčet A + B + C/	+/-	30 119	-2 309
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	17 786	20 097
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	47 905	17 788
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	376	-2
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	48 281	17 786