

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Vaillant Group Slovakia, s.r.o.
Pplk. Pľušta 45
909 01 Skalica

Spoločnosť Vaillant Group Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. februára 1999 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. marca 1999 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka č.11650/T).

Hlavná činnosť Spoločnosti:

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

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 3. septembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	55	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	55	53
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3. septembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

V priebehu účtovného obdobia 2018 došlo k zmene štruktúry spoločníkov účtovnej jednotky.

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Peter Wolf Ing. Vladimír Klučina Norbert Kolodziej Dr. Tillmann Ludwig von Schroeter (do 14.06.2018) Ing. Petr Stoklasa	Ing. Peter Wolf Ing. Vladimír Klučina Norbert Kolodziej Dr. Tillmann Ludwig von Schroeter Ing. Petr Stoklasa

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
PROTHERM PRODUCTION s.r.o.	922 128	99	99	0	0
Vaillant Group Czech s.r.o.	9 295	1	1	0	0
Spolu	931 423	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

Dlhodobý 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) neprevyšuje 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	Rovnomerne	33,33

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) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	Rovnomerne	25 - 8,33
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR		Jednorazovo	100

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

c) Zásoby

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

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

Ak sú 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 nevykonalnosti pohľadávok.

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

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 nepotrebné rezervy 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 na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny a nevyčerpané dovolenky.

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

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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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 a tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku a tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky, tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku, tovaru 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 tovaru a vlastných výrobkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	92 505	0	0	8 591	0	0	101 096
Prírastky	0	0	0	0	0	11 592	0	11 592
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 492	0	0	2 100	-11 592	0	0
Stav k 31.12.2018	0	101 997	0	0	10 691	0	0	112 688
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	69 235	0	0	5 227	0	0	74 462
Prírastky	0	18 874	0	0	1 301	0	0	20 175
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	88 109	0	0	6 528	0	0	94 637
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	23 270	0	0	3 364	0	0	26 634
Stav k 31.12.2018	0	13 888	0	0	4 163	0	0	18 051

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	88 165	0	0	4 852	0	0	93 017
Prírastky	0	0	0	0	0	8 079	0	8 079
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	4 340	0	0	3 739	-8 079	0	0
Stav k 31.12.2017	0	92 505	0	0	8 591	0	0	101 096
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	52 394	0	0	4 017	0	0	56 411
Prírastky	0	16 841	0	0	1 210	0	0	18 051
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	69 235	0	0	5 227	0	0	74 462
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	35 771	0	0	835	0	0	36 606
Stav k 31.12.2017	0	23 270	0	0	3 364	0	0	26 634

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

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	374 673	247 755	0	0	364 536	34 042	0	1 021 006
Prírastky	0	0	0	0	0	0	77 031	0	77 031
Úbytky	0	0	0	0	0	5 960	0	0	5 960
Presuny	0	0	45 162	0	0	48 671	-93 833	0	0
Stav k 31.12.2018	0	374 673	292 917	0	0	407 247	17 240	0	1 092 077
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	196 369	178 655	0	0	132 745	0	0	507 769
Prírastky	0	18 735	21 032	0	0	30 742	0	0	70 509
Úbytky	0	0	0	0	0	5 960	0	0	5 960
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	215 104	199 687	0	0	157 527	0	0	572 318
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	178 304	69 100	0	0	231 791	34 042	0	513 237
Stav k 31.12.2018	0	159 569	93 230	0	0	249 720	17 240	0	519 759

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	374 673	236 655	0	0	356 078	0	0	967 406
Prírastky	0	0	0	0	0	0	61 550	0	61 550
Úbytky	0	0	0	0	0	7 950	0	0	7 950
Presuny	0	0	11 100	0	0	16 408	-27 508	0	0
Stav k 31.12.2017	0	374 673	247 755	0	0	364 536	34 042	0	1 021 006
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	177 634	157 166	0	0	114 212	0	0	449 012
Prírastky	0	18 735	21 489	0	0	26 483	0	0	66 707
Úbytky	0	0	0	0	0	7 950	0	0	7 950
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	196 369	178 655	0	0	132 745	0	0	507 769
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	197 039	79 489	0	0	241 866	0	0	518 394
Stav k 31.12.2017	0	178 304	69 100	0	0	231 791	34 042	0	513 237

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

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	6	332	0	0	338
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 453	522	0	0	3 975
Výrobky	101 219	0	610	0	100 609
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	92 659	157 789	0	0	250 448
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	197 337	158 643	610	0	355 370

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	0	6	0	0	6
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 400	53	0	0	3 453
Výrobky	67 837	33 382	0	0	101 219
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	107 565	0	14 906	0	92 659
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	178 802	33 441	14 906	0	197 337

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	100 007	70	3 316	0	96 761
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	100 007	70	3 316	0	96 761
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	100 007	70	3 316	0	96 761

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	96 612	10 954	6 204	1 355	100 007
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	96 612	10 954	6 204	1 355	100 007
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	96 612	10 954	6 204	1 355	100 007

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 375 476	230 328	1 605 804
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	932 303	2 030	934 333
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	443 173	228 298	671 471
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 877 252	0	5 877 252
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 877 210	0	5 877 210
Iné pohľadávky	42	0	42
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 252 728	230 328	7 483 056

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:	1 451 166	323 447	1 774 613
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	844 148	2 300	846 448
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	607 018	321 147	928 165
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 391 081	0	5 391 081
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 391 039	0	5 391 039
Iné pohľadávky	42	0	42
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 842 247	323 447	7 165 694

Spoločnosť Vaillant Group Slovakia s.r.o. v priebehu roka používala na bežné prevádzkové potreby a úhrady úverový účet vedený firmou Vaillant GmbH.

Úverový účet vykazoval buď aktívny zostatok – poskytnutý úver alebo pasívny zostatok – úver poskytnutý firmou Vaillant GmbH Spoločnosti. K 31.12.2018 je stav tohto úverového vzťahu pohľadávka 5 877 210 EUR. (2017: 5 391 039 EUR).

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 183	1 020
Aqua-Therm Nitra 2016 - výstava	18 000	0
inzercia, predplatné	183	183
ostatné	0	837

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	11 273	7 449
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 267	6 608
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 267	6 608
Čerpanie sociálneho fondu	4 376	2 784
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 164	11 273

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	14 164	0	0	14 164
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 164	0	0	14 164
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	14 164	0	0	14 164
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 045 637	243 483	6 289 120
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 914 572	2 075	4 916 647
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 128 990	243 483	1 372 473
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	235 162	0	235 162
Závazky voči zamestnancom	0	0	74 305	0	74 305
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	50 752	0	50 752
Daňové záväzky a dotácie	0	0	109 374	0	109 374
Iné záväzky	0	0	731	0	731
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 280 799	243 483	6 524 282

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 273	0	0	11 273
Záväzky zo sociálneho fondu	0	11 273	0	0	11 273
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 273	0	0	11 273
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 290 058	32 730	5 322 788
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 974 634	0	3 974 634
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 315 424	32 730	1 348 154
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	370 306	0	370 306
Záväzky voči zamestnancom	0	0	59 098	0	59 098
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	48 613	0	48 613
Daňové záväzky a dotácie	0	0	259 176	0	259 176
Iné záväzky	0	0	3 419	0	3 419
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 660 364	32 730	5 693 094

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2018
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	51 080	12 841	0	0	63 921
<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>51 080</i>	<i>12 841</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>63 921</i>
Rezerva na záruky – dlhodobá časť	51 080	12 841	0	0	63 921
Krátkodobé rezervy, z toho:	896 756	972 065	775 256	111 496	982 069
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>91 620</i>	<i>97 241</i>	<i>91 620</i>	<i>0</i>	<i>97 241</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	91 620	97 241	91 620	0	97 241
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>805 136</i>	<i>874 824</i>	<i>683 636</i>	<i>111 496</i>	<i>884 828</i>
Rezerva na záruky – krátkodobá časť	92 671	90 620	49 138	36 329	97 824
Rezerva na audit	11 600	8 800	8 800	0	11 600
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	139 818	136 653	132 052	7 766	136 653
Rezerva - projektanti	280 904	309 128	280 904	0	309 128
Nevyfakt. dodávky materiálu	35 983	11 936	35 983	0	11 936
Rezerva na bonusy odberateľské	0	81 780	0	0	81 780
Ostatné nevymfakturované dodávky	244 160	235 907	176 759	67 401	235 907
Rezervy spolu	947 836	984 906	775 256	111 496	1 045 990

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	51 971	0	891	0	51 080
<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>51 971</i>	<i>0</i>	<i>891</i>	<i>0</i>	<i>51 080</i>
Rezerva na záruky – dlhodobá časť	51 971	0	891	0	51 080
Krátkodobé rezervy, z toho:	871 523	875 584	772 427	77 924	896 756
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>89 151</i>	<i>91 620</i>	<i>89 151</i>	<i>0</i>	<i>91 620</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	89 151	91 620	89 151	0	91 620
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>782 372</i>	<i>783 964</i>	<i>683 276</i>	<i>77 924</i>	<i>805 136</i>
Rezerva na záruky – krátkodobá časť	99 740	74 299	43 793	37 575	92 671
Rezerva na audit	8 800	8 800	6 000	0	11 600
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	132 544	139 818	95 749	36 795	139 818
Rezerva na bonusy odberateľské	0	0	0	0	0
Rezerva - projektanti	61 360	280 904	61 360	0	280 904
Rezerva na spust. a montáže	214 610	0	214 610	0	0
Nevyfact. dodávky materiálu	19 280	35 983	19 280	0	35 983
Ostatné nevyfakturované dodávky	246 038	244 160	242 484	3 554	244 160
Rezervy spolu	923 494	875 584	773 318	77 924	947 836

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na záruky je do roku 2021.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	45 436	41 814
Predĺžená záruka nad 1 rok	45 436	41 814
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	15 184	8 975
Predĺžená záruka do 1 roka	15 184	8 975
Spolu	60 620	50 789

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	26 290 706	24 278 669
Tržby za vlastné výrobky	6 616 001	6 693 680
Tržby z predaja služieb	31 701	25 988
Tržby za tovar	19 643 004	17 559 001
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	270 646
Čistý obrat celkom	26 290 706	24 549 315

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Zariadenia		Príslušenstvo		Náhradné diely		Ostatné		Bonusy		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	18 594 542	16 514 486	1 693 173	1 194 274	1 727 746	1 751 665	55 381	312 995	-2 004 476	-1 774 933	20 066 366	17 998 487
Nemecko	0	0	8 482	4 435	2 315 126	2 026 291	57	0	0	0	2 323 665	2 030 726
Rusko	0	0	10 560	12 209	967 752	1 189 985	10	4 720	0	0	978 322	1 206 914
Francúzsko	0	0	0	133	1 314 244	1 376 915	304	36	0	0	1 314 548	1 377 084
Česká republika	0	0	51	0	996 674	1 038 407	0	0	0	0	996 725	1 038 407
Veľká Británia	0	0	0	0	167 880	123 050	0	0	0	0	167 880	123 050
Maďarsko	0	0	0	0	167 642	180 844	0	0	0	0	167 642	180 844
Rumunsko	0	7 623	344	1 429	63 669	85 017	0	0	0	0	64 013	94 069
Ukrajina	0	0	0	0	51 437	41 563	0	0	0	0	51 437	41 563
Turecko	0	0	0	0	14 711	29 996	0	0	0	0	14 711	29 996
Poľsko	0	0	0	0	65 970	78 781	0	0	0	0	65 970	78 781
Ostatné	0	0	0	0	79 418	78 748	9	0	0	0	79 427	78 748
Spolu	18 594 542	16 522 109	1 712 610	1 212 480	7 932 269	8 001 262	55 761	317 751	-2 004 476	-1 774 933	26 290 706	24 278 669

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 365 254 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o 361 992 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017	Stav k 1.1.2017	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	3 101	16 060	16 391	-12 959	-331
Výrobky	1 148 596	773 645	673 139	374 951	100 506
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 151 697	789 705	689 530	361 992	100 175
Manká a škody	x	x	x	1 738	9 095
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	1 524	53 170
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	365 254	162 440

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	216	6
Aktivácia materiálu	216	6
Aktivácie DHM	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	256 788	270 646
Predaj materiálu	31 721	17 023
Prefakturácie 'Front office' – Vaillant Group International	88 693	79 348
Prefakturácie 'Eastern Europe office' – Vaillant GmbH	94 627	91 363
Prefakturácia služieb Visitor Centra	15 968	42 273
Ostatné výnosy	25 779	40 639
Finančné výnosy, z toho:	4 931	8 463
Kurzové zisky, z toho:	4 931	8 463
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	911	1 081

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 962 845	2 814 190
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 175</i>	<i>22 715</i>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	15 000
Daňové poradenstvo	3 625	5 665
Ostatné neaudítorské služby	2 550	2 050
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 941 670</i>	<i>2 791 475</i>
Odmeny za projekcie, spustenie a montáž	1 240 678	1 153 556
Reklama	235 800	146 693
Služby FI/CO/IT/HR	201 498	182 527
Reprezentačné náklady	198 031	307 746
SAP, IT služby	180 932	185 785
Služby VG	125 998	96 653
Nájomné	110 470	111 124
Preprava	101 170	128 896
Operatívny leasing	92 187	102 941
Cestovné	91 580	99 799
Záručné opravy - služby	66 301	49 197
Opravy a udržiavanie	49 111	20 624
Správa budov	34 847	67 472
Služby nákupu	28 388	32 843
Školenia	15 670	12 835
Telekomunikačné služby	12 062	13 469
Ostatné náklady	156 947	79 315
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	140 809	146 543
Predaj materiálu	79 845	70 707
Manká a škody	15 307	14 990
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-3 246	4 750
Pokuty	134	0
Dary	3 695	4 790
Ostatné	45 074	51 306
Finančné náklady, z toho:	12 514	10 045
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6 476</i>	<i>4 029</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	452	246
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>6 038</i>	<i>6 016</i>
Nákladové úroky	0	0
Ostatné finanč. náklady	6 038	6 016

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 885 543	1 730 976
Mzdy	1 377 855	1 252 137
Sociálne poistenie a zabezpečenie	469 496	442 146
Ostatné osobné náklady	38 192	36 693

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	15 851	0	10 767	26 618
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	-5 619	0	6 688	1 069
Rezervy	600 048	0	136 765	736 813
Ostatné	15 073	0	5 562	20 635
Celkom	625 353	0	159 782	785 135
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	131 324		33 554	164 878
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2018 Daň	Daň v %	Základ dane	2017 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 707 805			1 878 256		
teoretická daň		358 639	21		394 434	21
Daňovo neuznané náklady	459 318	96 457		361 272	75 867	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	562	118		-46 358	-9 735	
Spolu		455 214	27		460 566	25
Splatná daň z príjmov		488 768	29		460 885	25
Odložená daň z príjmov		-33 554	- 2		-319	0
Celková daň z príjmov		455 214	27		460 566	25

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

V rámci operatívneho leasingu mala Spoločnosť v priebehu roka 2018 prenajatých 21 vozidiel a 2 vysokozdvížné vozíky v celkovej hodnote 92 187 EUR (2017: 102 941 EUR).

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 094 659	1 771 830
Poskytnuté služby	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	119 635	159 246
Úroky prijaté	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Nákup materiálu a tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 895 726	7 126 200
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	345 941	276 007
Poistenie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 963	2 872
Úroky platené	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	4 215 775	4 562 184
Poskytnuté služby	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	88 693	89 108
Nákup materiálu a tovaru	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	9 434 424	7 773 540
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	255 547	289 269
Nákup služieb	Pridružená účtovná jednotka	127 520	119 548
Spolu		24 580 883	22 169 804

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	198 850	60 523
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	735 483	785 925
Zostatok zo Skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 877 210	5 391 039
Aktíva spolu		6 811 543	6 237 487
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 051 415	1 416 124
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 844 791	2 552 005
Závazky z obchodného styku	Pridružená účtovná jednotka	14 567	6 505
Pasíva spolu		4 910 773	3 974 634

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	931 423	0	0	0	931 423
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	93 142	0	0	0	93 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 670	0	0	7 690	17 360
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 417 690	1 252 591	1 410 000	-7 690	1 252 591
Vlastné imanie spolu	2 451 925	1 252 591	1 410 000	0	2 294 516

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	931 423	0	0	0	931 423
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	93 142	0	0	0	93 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 666	0	0	3 004	9 670
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	913 004	1 417 690	910 000	-3 004	1 417 690
Vlastné imanie spolu	1 944 235	1 417 690	910 000	0	2 451 925

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 417 690 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	7 690
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 410 000
Spolu	1 417 690

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2018 nasledovne:

Názov položky	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku	2 591
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 250 000
Spolu	1 252 591

X. PREHĽAD 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 707 805	1 878 256
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	90 685	84 757
Odpis zásob	15 307	14 990
Odpis pohľadávky	0	135
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 246	3 395
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	158 033	18 535
Zmena stavu rezerv	98 154	24 342
Úrokové náklady (netto)	0	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 066 738	2 024 410
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 258 354	18 329
Úbytok (prírastok) zásob	-586 954	-244 023
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	990 251	577 193
Prevádzkové peňažné toky	1 211 681	2 375 909

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 211 681	2 375 909
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-643 049	-261 445
Vyplatené dividendy	0	-910 000
Poskytnuté pôžičky spoločnostiam v skupine	-486 171	-1 130 192
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	82 461	74 272
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-80 684	-69 628
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-80 684	-69 628
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 777	4 644
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	22 290	17 646
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	24 067	22 290