

PROTHERM PRODUCTION s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2019
a Správa nezávislého audítora**

júl 2020

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti PROTHERM PRODUCTION s.r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti PROTHERM PRODUCTION s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2019,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií. Do dňa vydania našej správy audítora štatutárny orgán výročnú správu nevyhotovil.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

Keď budeme mať výročnú správu k dispozícii, našou zodpovednosťou bude prečítať vyššie uvedené ostatné informácie a v rámci toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas jej auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované zákonom o účtovníctve, keď ju dostaneme k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď 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 úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania 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.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

Šilhárová
Ing. Katarína Šilhárová, FCCA
Licencia UDVA č. 1082

V Bratislave, 2. júla 2020

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2019

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

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

Á Ä B Ć 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 2 0 2 0 3 7 7 3 8 1	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 9
IČO 3 4 1 0 9 3 4 0	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 9
SK NACE 2 5 . 2 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PROTHERM PRODUCTION s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

J u r k o v i č o v a

Číslo

4 5

PSČ

Obec

9 0 9 0 1 S k a l i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d T r n a v a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 6 4 5 / T

Telefónne číslo

0 3 4 6 9 6 6 2 8 7

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

r e n a t a . s e b e s t o v a @ p r o t h e r m . s k

Zostavená dňa:

0 8 . 0 6 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

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	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 5 1 5 2 6 6 9 8	1 0 3 3 2 9 0 9 9	
			4 8 1 9 7 5 9 9	7 9 0 8 1 6 4 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 5 5 1 9 9 8 8	2 7 5 8 6 7 3 6	
			4 7 9 3 3 2 5 2	2 5 1 0 7 7 6 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 7 3 8 6 5 9	1 2 5 5 9 6	
			3 6 1 3 0 6 3	4 0 0 9 9 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	2 8 1 6 3 4 1	3 6 1 2 6	
			2 7 8 0 2 1 5	2 5 2 9 0 1	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 7 2 3 6 2	8 6 6 0 1	
			6 8 5 7 6 1	1 4 2 2 6 1	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	1 1 5 4 7 3	1 6 7 1	
			1 1 3 8 0 2	2 8 0 0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	3 4 4 8 3	1 1 9 8	
			3 3 2 8 5	3 0 3 1	
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	7 0 9 5 9 7 7 9	2 6 6 3 9 5 9 0	
			4 4 3 2 0 1 8 9	2 3 8 8 5 2 2 3	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 1 4 6 4 4 5	2 1 4 6 4 4 5	
				2 1 3 6 4 7 4	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 6 5 8 0 5 3 3	1 0 1 2 9 6 3 0	
			1 6 4 5 0 9 0 3	1 0 4 5 5 4 4 8	
3.	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 6 4 5 4 6 8 6	1 0 2 7 4 8 7 5	
			2 6 1 7 9 8 1 1	7 4 5 3 2 8 5	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2		3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto		
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	2 1 9 4 0 0 2 1 6 8 9 4 7 5	5 0 4 5 2 7	3 8 0 8 9 1	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 0 0 3 6 9 5	3 0 0 3 6 9 5	3 4 3 4 0 4 0	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	5 8 0 4 1 8	5 8 0 4 1 8	2 5 0 8 5	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	8 2 1 5 5 0	8 2 1 5 5 0	8 2 1 5 5 0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	8 2 1 5 5 0	8 2 1 5 5 0	8 2 1 5 5 0	
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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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 5 9 8 6 0 8 8	7 5 7 2 1 7 4 1	
			2 6 4 3 4 7		5 3 9 6 7 8 5 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 5 6 3 9 9 7 2	1 5 3 7 6 0 7 5	
			2 6 3 8 9 7		1 2 1 3 8 4 4 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 1 7 0 8 9 5 2	1 1 6 7 2 6 2 5	
			3 6 3 2 7		8 4 9 9 2 0 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 2 1 1 2 0	1 8 0 1 7 9	
			4 0 9 4 1		1 6 6 6 6 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 3 7 1 9 7 5	2 2 4 7 2 2 1	
			1 2 4 7 5 4		2 4 9 2 4 6 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 3 3 7 9 2 5	1 2 7 6 0 5 0	
			6 1 8 7 5		9 8 0 1 1 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 4 4 7 3 1 0	1 4 4 7 3 1 0	
					6 5 5 5 0 2
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným 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	2 7 2 6 1 0	2 7 2 6 1 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	1 1 7 4 7 0 0	1 1 7 4 7 0 0	6 5 5 5 0 2
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	5 8 8 8 0 0 7 0	5 8 8 7 9 6 2 0	
			4 5 0		4 1 1 4 5 4 3 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 5 1 3 3 4 0 2	5 5 1 3 2 9 5 2	
			4 5 0		3 7 5 2 2 9 2 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5 4 5 6 8 2 2 3	5 4 5 6 8 2 2 3	
					3 7 0 7 7 0 6 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 6 5 1 7 9 4 5 0	5 6 4 7 2 9	4 4 5 8 6 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	3 4 0 1 9 7 2	3 4 0 1 9 7 2	3 0 4 7 6 4 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 4 4 6 9 6	3 4 4 6 9 6	5 7 4 8 6 1
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 8 7 3 6	1 8 7 3 6	2 8 4 7 8
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	7 9 3 6	7 9 3 6	1 4 2 4 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 8 0 0	1 0 8 0 0	1 4 2 3 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	2 0 6 2 2	2 0 6 2 2	6 0 2 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 9 2	1 9 2	1 5 6
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 0 4 3 0	2 0 4 3 0	5 8 6 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Označenie 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 0 3 3 2 9 0 9 9	7 9 0 8 1 6 4 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 0 9 8 1 0 6 8	3 1 2 3 1 4 3 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 3 1 0 7 7	1 3 3 1 0 7 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 3 1 0 7 7	1 3 3 1 0 7 7
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	3 0 2 4 6	3 0 2 4 6
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 3 1 0 8	1 3 3 1 0 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 3 1 0 8	1 3 3 1 0 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		



Označenie 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 účastí (+/- 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	1 1 1 7 7 0 0 7	1 0 8 8 2 4 3 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 1 7 7 0 0 7	1 0 8 8 2 4 3 9
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 8 3 0 9 6 3 0	1 8 8 5 4 5 6 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	7 2 3 4 8 0 3 1	4 7 8 5 0 2 1 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 2 0 4	1 4 9 3 6
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 podielovej 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	1 2 2 0 4	1 4 9 3 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie 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		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	6 9 1 9 1 0 2 7	4 5 3 1 0 3 8 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 6 7 5 3 1 6 4	2 4 6 5 2 1 8 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 7 3 2 4 9 1 0	1 0 4 7 6 4 6 0
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	1 9 4 2 8 2 5 4	1 4 1 7 5 7 2 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 0 8 0 1 9 2 1	1 9 1 0 6 3 5 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	6 0 4 3 1 9	5 0 5 0 9 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 9 5 1 5 3	3 3 8 4 1 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 3 0 7 1 4	7 0 1 6 5 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 7 5 6	6 6 8 2
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 1 4 4 8 0 0	2 5 2 4 8 9 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	5 4 2 9 2 1	4 5 0 9 6 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2 6 0 1 8 7 9	2 0 7 3 9 2 9
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		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



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



Označenie 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)
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 3 6 3 5 1 3	1 5 0 6 8 6 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	1 2 3 7 5 0 0	1 3 9 5 9 0 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	1 2 3 7 5 0 0	1 3 9 5 9 0 0
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		1 2 4 7
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		1 2 4 7
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2 6 0 1 3	1 0 9 7 1 7
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	1 7 1 2 0 3	1 1 5 7 4 6
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	1 0 1 4 5	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 0 1 4 5	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 5 7 3 0 5	1 1 0 5 1 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 7 5 3	5 2 3 0



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PROTHERM PRODUCTION s.r.o.
Jurkovičova 45
909 01 Skalica

Spoločnosť PROTHERM PRODUCTION s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. septembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 17. októbra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel I Sro, vložka č.645/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba vykurovacích telies a kotlov na ústredné kúrenie
- výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja
- nájom nehnuteľností a nebytových priestorov
- nájom hnutel'ných vecí
- vedenie účtovníctva
- podnikateľské poradenstvo
- sprostredkovateľská činnosť
- poskytovanie služieb správy, servisu výpočtovej techniky
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

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 05. septembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Vaillant GmbH so sídlom v Berghauser Str. 40, 42859 Remscheid, Nemecko za skupinu s názvom Vaillant Group. Spoločnosť je materskou spoločnosťou spoločnosti Vaillant Group Slovakia, s.r.o. so sídlom PPIk. Pljušťa 45 v Skalici, SR.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	618	550
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	617	547
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 5. septembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Ing. Peter Kuba Ing. Vladimír Klučina Karsten Paul Kock Radovan Prístavok Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck Dr. Stefan Borchers	Ing. Peter Kuba Ing. Vladimír Klučina Karsten Paul Kock Radovan Prístavok Dr. Carsten Voigtländer (do 09.04.2018) Dr. Dietmar Meister (do 07.02.2018) Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck Dr. Stefan Borchers (od 07.02.2018)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Vaillant Netherlands Holdings Limited (UK)	1 331 077	100	100	100	0
Spolu	1 331 077	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 zvierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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 majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	rovnomerne	20
Softvér	3-7	rovnomerne	33,3-14,29
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerne	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	1-5	rovnomerne	100-20

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 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			
<i>Administratívne budovy</i>	40	rovnomerne	2,5
<i>Výrobné budovy</i>	20	rovnomerne	5
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-12	rovnomerne	25-8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 000 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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) 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.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyožiteľnosti 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) 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.

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny a nevyčerpané dovolenky.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa 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.

k) 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.

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť 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 vyrovať 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.

n) 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.

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	2 816 341	772 362	115 473	0	34 483	0	0	3 738 659
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 31.12.2019	2 816 341	772 362	115 473	0	34 483	0	0	3 738 659
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	2 563 440	630 101	112 673	0	31 452	0	0	3 337 666
Prírastky	216 775	55 660	1 129	0	1 833	0	0	275 397
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	2 780 215	685 761	113 802	0	33 285	0	0	3 613 063
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	252 901	142 261	2 800	0	3 031	0	0	400 993
Stav k 31.12.2019	36 126	86 601	1 671	0	1 198	0	0	125 596

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	2 816 341	762 372	115 473	0	31 937	0	0	3 726 123
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 990	0	0	2 546	0	0	12 536
Stav k 31.12.2018	2 816 341	772 362	115 473	0	34 483	0	0	3 738 659
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	2 346 665	572 328	111 544	0	29 230	0	0	3 059 767
Prírastky	216 775	57 773	1 129	0	2 222	0	0	277 899
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	2 563 440	630 101	112 673	0	31 452	0	0	3 337 666
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	469 676	190 044	3 929	0	2 707	0	0	666 356
Stav k 31.12.2018	252 901	142 261	2 800	0	3 031	0	0	400 993

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
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

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	8 171 613	6 415 465
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	8 171 613	6 415 465
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	2 136 474	25 706 932	30 699 444	0	0	1 920 914	3 434 040	25 085	63 922 889
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 876 968	555 333	7 432 301
Úbytky	0	8 958	293 982	0	0	92 471	0	0	395 411
Presuny	9 971	882 559	6 049 224	0	0	365 559	-7 307 313	0	0
Stav k 31.12.2019	2 146 445	26 580 533	36 454 686	0	0	2 194 002	3 003 695	580 418	70 959 779
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	15 251 484	23 246 159	0	0	1 540 023	0	0	40 037 666
Prírastky	0	1 205 708	3 227 079	0	0	239 935	0	0	4 672 722
Úbytky	0	6 289	293 427	0	0	90 483	0	0	390 199
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	16 450 903	26 179 811	0	0	1 689 475	0	0	44 320 189
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	2 136 474	10 455 448	7 453 285	0	0	380 891	3 434 040	25 085	23 885 223
Stav k 31.12.2019	2 146 445	10 129 630	10 274 875	0	0	504 527	3 003 695	580 418	26 639 590

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	2 136 474	24 691 101	29 702 663	0	0	1 807 604	1 705 525	292 836	60 336 203
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 529 900	231 656	3 761 556
Úbytky	0	0	143 539	0	0	18 795	0	0	162 334
Presuny	0	1 015 831	1 140 320	0	0	132 105	-1 801 385	-499 407	-12 536
Stav k 31.12.2018	2 136 474	25 706 932	30 699 444	0	0	1 920 914	3 434 040	25 085	63 922 889
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	13 980 593	20 631 129	0	0	1 345 040	0	0	35 956 762
Prírastky	0	1 270 891	2 758 569	0	0	213 778	0	0	4 243 238
Úbytky	0	0	143 539	0	0	18 795	0	0	162 334
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	15 251 484	23 246 159	0	0	1 540 023	0	0	40 037 666
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	2 136 474	10 710 508	9 071 534	0	0	462 564	1 705 525	292 836	24 379 441
Stav k 31.12.2018	2 136 474	10 455 448	7 453 285	0	0	380 891	3 434 040	25 085	23 885 223

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem		Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ										
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2018	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Opravné položky												
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2018	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Stav k 31.12.2018	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v dcérskej účtovnej jednotke, kde prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva rozhodujúci vplyv.

Podiel Spoločnosti v dcérskej spoločnosti Vaillant Group Slovakia, s.r.o. zapísaný v obchodnom registri k 31. decembru 2019 bol 922 128 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Vaillant Group Slovakia s.r.o., Pplk. Pljušťa 45, Skalica	99	99	2 356 556	1 312 041	821 550
Spolu					821 550

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Vaillant Group Slovakia, s.r.o., Pplk. Pljušťa 45, Skalica	99	99	2 294 516	1 252 591	821 550
Spolu					821 550

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	22 565	13 762	0	0	36 327
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 361	33 580	0	0	40 941
Výrobky	112 497	12 257	0	0	124 754
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	56 437	5 438	0	0	61 875
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	198 860	65 037	0	0	263 897

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 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	48 701	0	26 136	0	22 565
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	22 119	0	14 758	0	7 361
Výrobky	70 485	42 012	0	0	112 497
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	71 289	0	14 852	0	56 437
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	212 594	42 012	55 746	0	198 860

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	649	0	199	0	450
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	649	0	199	0	450
Krátkodobé pohľadávky spolu	649	0	199	0	450

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	496	153	0	0	649
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	496	153	0	0	649
Krátkodobé pohľadávky spolu	496	153	0	0	649

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	54 926 252	207 150	55 133 402
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	54 517 612	50 611	54 568 223
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	408 640	156 539	565 179
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 746 668	0	3 746 668
Daňové pohľadávky a dotácie	3 401 972	0	3 401 972
Iné pohľadávky	344 696	0	344 696
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 672 920	207 150	58 880 070

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:	37 383 381	140 194	37 523 575
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	36 968 153	108 907	37 077 060
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	415 228	31 287	446 515
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 622 505	0	3 622 505
Daňové pohľadávky a dotácie	3 047 644	0	3 047 644
Iné pohľadávky	574 861	0	574 861
Krátkodobé pohľadávky spolu	41 005 886	140 194	41 146 080

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

6. 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 na strane 24.

7. Finančné účty

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

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	192	156
predplatné	192	156
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 430	5 868
predplatné, prístupy na vzdelávacie weby	4 022	2 408
letenky	4 623	2 980
poistenie	60	0
konzultačné služby	950	0
licencia pre softvér	7 775	0
ostatné	3 000	480
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	20 622	6 024

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 na strane 27.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 936	9 781
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 665	41 632
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 665	41 632
Čerpanie sociálneho fondu	54 397	36 477
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 204	14 936

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 204	0	0	12 204
Závazky zo sociálneho fondu	0	12 204	0	0	12 204
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 204	0	0	12 204
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	36 426 834	326 330	36 753 164
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 314 557	10 353	17 324 910
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	19 112 277	315 977	19 428 254
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	32 437 863	0	32 437 863
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	30 801 921	0	30 801 921
Závazky voči zamestnancom	0	0	604 319	0	604 319
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	395 153	0	395 153
Daňové záväzky a dotácie	0	0	630 714	0	630 714
Iné záväzky	0	0	5 756	0	5 756
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	68 864 697	326 330	69 191 027

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	14 936	0	0	14 936
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 936	0	0	14 936
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	14 936	0	0	14 936
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	24 507 437	144 743	24 652 180
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 476 460	0	10 476 460
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	14 030 977	144 743	14 175 720
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	20 658 200	0	20 658 200
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 106 350	0	19 106 350
Závazky voči zamestnancom	0	0	505 099	0	505 099
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	338 414	0	338 414
Daňové závazky a dotácie	0	0	701 655	0	701 655
Iné závazky	0	0	6 682	0	6 682
Krátkodobé závazky spolu	0	0	45 165 637	144 743	45 310 380

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú skupinový cash pool mechanizmus v rámci ktorého spoločnosti v skupine využívajú voľné finančné prostriedky na krytie svojich prevádzkových potrieb. Uvedené prostriedky sú úročené sadzbou 1M EURIBOR + riziková prirážka. K 31. decembru 2019 Spoločnosť evidovala výsledný záväzok vo výške 30 801 921 EUR (k 31. decembru 2018: 19 106 350 EUR).

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019	
	0	0				0	0
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 524 894	3 027 718	2 288 681	119 131	3 144 800		
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>450 965</i>	<i>542 921</i>	<i>450 965</i>	<i>0</i>	<i>542 921</i>		
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	450 965	542 921	450 965	0	542 921		
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 073 929</i>	<i>2 484 797</i>	<i>1 837 716</i>	<i>119 131</i>	<i>2 601 879</i>		
Odmeny	254 550	255 979	254 550	0	255 979		
Audit	24 780	19 749	17 680	0	26 849		
Ostatné mzdové rezervy	0	4 200	0	0	4 200		
Dodávky materiálu	854 111	1 186 843	854 111	0	1 186 843		
Ostatné nevyfakturované dodávky	786 524	1 018 026	667 393	119 131	1 018 026		
Rezerva na záruky do 1 roka	153 964	0	43 982	0	109 982		
Rezervy spolu	2 524 894	3 027 718	2 288 681	119 131	3 144 800		

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2018	Tvorba			31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	60 079	0	0	60 079	0
Rezerva na záruky	60 079	0	0	60 079	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 669 201	2 424 909	3 487 664	81 552	2 524 894
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>423 340</i>	<i>450 965</i>	<i>423 340</i>	<i>0</i>	<i>450 965</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	423 340	450 965	423 340	0	450 965
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 245 861</i>	<i>1 973 944</i>	<i>3 064 324</i>	<i>81 552</i>	<i>2 073 929</i>
Odmeny	233 019	254 550	233 019	0	254 550
Audit	23 780	18 680	17 680	0	24 780
Dodávky materiálu	1 780 761	854 111	1 780 761	0	854 111
Ostatné nefakturované dodávky	1 040 071	786 524	958 519	81 552	786 524
Rezerva na záruky do 1 roka	168 230	60 079	74 345	0	153 964
Rezervy spolu	3 729 280	2 424 909	3 487 664	141 631	2 524 894

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	272 845 074	230 064 776
Tržby za vlastné výrobky	259 724 229	217 657 892
Tržby z predaja služieb	7 153 065	6 661 952
Tržby za tovar	5 967 780	5 744 932
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	8 550 197	8 039 920
Čistý obrat celkom	281 395 271	238 104 696

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	Závesné kotly		Stacionárne kotly		Elektrické kotly		Ostatné		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Nemecko	78 755 481	44 143 785	20 749 581	21 139 669	22 298 002	18 491 085	18 949 551	15 142 825	140 752 615	98 917 364
Rusko	10 794 709	12 080 952	8 881 584	10 336 320	9 639 785	10 145 560	351 105	660 937	29 667 183	33 223 769
Slovensko	455 519	789 906	636 093	416 943	1 414 197	1 200 047	3 306 189	2 540 729	5 811 998	4 947 625
Taliansko	9 808 095	11 182 465	215 057	207 680	105 854	75 609	414 381	266 720	10 543 387	11 732 474
Česká republika	499 360	1 535 363	390 160	320 707	5 792 401	6 080 347	1 252 576	873 871	7 934 497	8 810 288
Bosna a Hercegovina	1 038 182	976 197	0	12 639	1 555 612	1 208 689	50 588	11 442	2 644 382	2 208 967
Poľsko	3 944 468	3 644 492	1 580 012	1 186 107	15 608	9 876	1 128 681	319 291	6 668 769	5 159 766
Francúzsko	15 364 945	15 890 527	1 890 705	2 331 101	0	0	5 770 614	5 216 923	23 026 264	23 438 551
Ukrajina	4 224 370	3 987 834	224 341	256 549	2 461 573	1 701 338	72 674	43 881	6 982 958	5 989 602
Rakúsko	1 820 735	1 655 186	3 305 204	2 994 459	0	159 929	979 932	467 693	6 105 871	5 277 267
Maďarsko	421 466	397 255	142 526	95 982	498 696	492 391	89 133	35 369	1 151 821	1 020 997
Chorvátsko	259 651	1 535 432	91 089	107 610	4 140 555	1 973 646	63 127	50 746	4 554 422	3 667 434
Rumunsko	6 999 688	5 480 917	93 875	93 898	2 326 657	2 233 813	17 395	30 148	9 437 615	7 838 776
Čína	0	0	0	0	0	0	0	2 929	0	2 929
Turecko	10 837 136	16 498 817	79 718	77 035	367 105	120 164	0	0	11 283 959	16 696 016
Srbsko	761 274	602 598	962	0	699 197	526 653	28 343	3 700	1 489 776	1 132 951
Belgicko	4 789 392	0	0	0	0	0	0	0	4 789 392	0
Veľká Británia	0	0	0	0	0	0	165	0	165	0
Spolu	150 774 471	120 401 726	38 280 907	39 576 699	51 315 242	44 419 147	32 474 454	25 667 204	272 845 074	230 064 776

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 116 039 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 231 728 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2019	31.12.2018	1.1.2018	2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	180 179	166 662	86 905	13 517	79 757
Výrobky	2 247 221	2 492 466	2 279 219	-245 245	213 247
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 427 400	2 659 128	2 366 124	-231 728	293 004
Manká a škody				21 413	22 265
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				94 276	162 509
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-116 039	477 778

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	225	9 939
Aktivácia materiálu	225	9 939
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 550 197	8 038 673
Predaj materiálu	467 614	1 310 683
Refundácia zahraničnej dane z pridanej hodnoty	203 020	99 857
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1	1
Prefakturácia nákladov - skupinový nákup	768 425	631 579
Prefakturácie - IP	1 212 565	1 220 721
Prefakturácie - EastHub - preprava, handling, ostatne	3 765 577	3 256 437
Prefakturácie nákladov finančného oddelenia	569 425	373 704
Prenájom budovy spoločnosti Vaillant Group Slovakia	91 104	91 104
Prefakturácia skupinových nákladov - SCM, Quality, COC, HR, ostatné	1 296 106	755 543
Ostatné	176 360	299 044
Finančné výnosy, z toho:	1 363 513	1 506 864
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	126 013	109 717
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32 870	54 534
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 237 500	1 397 147
Prijaté dividendy od dcérskej spoločnosti	1 237 500	1 395 900
Ostatné výnosové úroky	0	1 247

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	49 425 283	36 873 192
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>50 752</i>	<i>64 245</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	34 000	34 000
Daňové poradenstvo	0	15 900
Ostatné neaudítorské služby	16 752	14 345
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	49 374 531	36 808 947
Nákup licencií	29 199 831	19 778 092
Doprava	5 878 957	5 197 401
Externé opracovanie výrobkov	1 245 433	1 805 233
Náklady nákupu služieb zo skupiny	2 789 384	1 775 968
Logistické služby-recharge	1 999 982	1 526 783
Náklady na IT	1 425 462	1 213 647
East Hub služby providera	1 079 640	804 098
Prefakturácia nákladov - kvalita	671 929	685 222
Cestovné	616 560	627 107
Prefakturácia - Group Supply chain	570 818	482 395
Opravy a udržiavanie	461 570	411 079
Manažérske a R&D služby	282 114	287 334
Leasing	253 606	229 885
Reprezentačné	187 877	176 836
Školenia	142 265	164 535
Nájomné	200 523	140 460
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	36 880	28 571
Náklady na telekomunikačné služby	24 721	22 855
Poplatky platené Skupine	0	16 166
Služby Visitor centra	0	15 968
Náklady na inzerciu, reklamu	215 437	6 959
Služby personálnych agentúr	599 984	270 431
Ostatné	1 491 558	1 141 922
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 190 499	840 715
Predaj materiálu	524 420	327 942
Manká a škody	324 799	351 263
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-199	153
Poistenie majetku	38 366	34 871
DPH platená v zahraničí	203 032	99 857
Ostatné	100 081	26 629
Finančné náklady, z toho:	171 203	115 746
Kurzové straty, z toho:	157 305	110 516
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 836	5 177
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	13 898	5 230
Úroky platené materskej spoločnosti	10 145	0
Ostatné finančné náklady	3 753	5 230

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	13 787 419	12 562 541
Mzdy	9 905 287	9 070 525
Sociálne poistenie	2 902 080	2 586 274
Zdravotné poistenie	980 052	905 742

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-1 569 072	0	253 029	-1 316 043
Pohľadávky	649	0	-199	450
Rezervy	1 217 483	0	129 594	1 347 077
Ostatné náklady daňovo uznateľné po zaplatení	3 472 376	0	2 089 950	5 562 326
Celkom	3 121 436	0	2 472 374	5 593 810
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) vypočítaná	655 502	0	519 199	1 174 700
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	655 502		-519 199	1 174 700

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	22 584 562			23 494 780		
teoretická daň		4 742 758	21		4 933 904	21
Daňovo neuznané náklady	661 489	138 913		527 187	110 709	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 237 500	-259 875		-1 395 900	-293 139	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-1 651 734	-346 864		-529 820	-111 262	
Spolu		4 274 932	19		4 640 212	20
Splatná daň z príjmov		4 794 131	21		4 847 891	21
Odložená daň z príjmov		-519 199	-2		-207 679	-1
Celková daň z príjmov		4 274 932	19		4 640 212	20

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 roku 2019 prenajatých 18 vozidiel, 27 vysokozdvížnych vozíkov, 1 ťahač v celkovej hodnote 221 452 EUR (2018: 229 885 EUR) a 11 tlačiarňí v celkovej hodnote (27 511 EUR).

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

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Situáciu okolo rozšírenia ochorenia COVID-19 Spoločnosť monitoruje. K dnešnému dňu Spoločnosť nemá žiadnu vedomosť, že by uvedená situácia mala nepriaznivo ovplyvniť prevádzkovú činnosť a výsledok hospodárenia Spoločnosti. V prípade ďalšieho rozšírenia nákazy COVID-19, Spoločnosť nie je schopná plne posúdiť dôsledky na jej budúcu finančnú situáciu.

Po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka došlo k zmene v štatutárnych orgánoch spoločnosti, na základe rozhodnutia jediného spoločníka bol za konateľa Spoločnosti od 30. januára 2020 vymenovaný p. Ralph Jakobs. Uvedená zmena bola zapísaná v Obchodnom registri SR dňa 21. februára 2020.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Transakcie s materskou spoločnosťou - subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		135 169 996	88 495 429
Poskytnuté služby		4 704 709	10 725 811
Úroky platené		10 145	0
Nákup materiálu a tovaru		36 001 043	31 821 303
Nákup dlhodobého majetku		777 539	343 363
Nákup služieb		5 683 312	4 074 288
Licencie nákup		29 199 341	19 822 343
Licencie výstup		1 204 920	1 215 398
Transakcie s dcérskou spoločnosťou			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		3 085 269	2 827 102
Poskytnuté služby		185 892	194 412
Nákup materiálu a tovaru		60 782	68 829
Nákup služieb		0	15 968
Prijaté dividendy		1 237 500	1 395 900
Transakcie so sesterskými podnikmi - ostatné spriaznené osoby			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		131 603 979	130 496 709
Poskytnuté služby		1 617 379	897 301
Nákup materiálu a tovaru		68 177 196	48 451 991
Nákup dlhodobého majetku		437 561	0
Nákup služieb		6 849 794	1 654 012
Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami			
Poskytnuté služby		0	936
Nákup služieb		0	4 266 916
Nákup dlhodobého majetku		0	3 241

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 802 265	5 577 591
	Dcérska účtovná jednotka	17 035	2 366
	Ostatné spriaznené strany	8 505 610	4 684 218
	Pridružená účtovná jednotka	0	212 285
Zostatok zo skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	30 801 921	19 106 350
Pasíva spolu		48 126 831	29 582 810
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 551 943	16 950 256
	Dcérska účtovná jednotka	1 513 521	1 674 484
	Ostatné spriaznené strany	28 502 759	18 449 680
	Pridružená účtovná jednotka	0	2 640
Aktíva spolu		54 568 223	37 077 060

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 pôžicky 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. PREHLAD 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				Stav k
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	1 331 077	0	0	0	1 331 077
Ostatné kapitálové fondy	30 246	0	0	0	30 246
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	133 108	0	0	0	133 108
Nerozdelený zisk minulých rokov	10 882 439	0	0	294 568	11 177 007
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 854 568	18 309 630	18 560 000	-294 568	18 309 630
Vlastné imanie spolu	31 231 438	18 309 630	18 560 000	0	30 981 068

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
Základné imanie	1 331 077	0	0	0	1 331 077
Ostatné kapitálové fondy	30 246	0	0	0	30 246
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	133 108	0	0	0	133 108
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 054 408	0	14 180 000	8 031	10 882 439
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	16 678 031	18 854 568	16 670 000	-8 031	18 854 568
Vlastné imanie spolu	43 226 870	18 854 568	30 850 000	0	31 231 438

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 18 854 568 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
Prídelenie do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku / neuhradené straty minulých rokov	294 568
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	18 560 000
Spolu	18 854 568

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne:

Názov položky	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku / neuhradené straty minulých rokov	9 630
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	18 300 000
Spolu	18 309 630

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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	22 584 562	23 494 780
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 953 331	4 521 137
Odpis zásob	324 799	351 263
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-199	153
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	65 037	-13 734
Zmena stavu rezerv	619 906	-1 204 386
Úrokové náklady (netto)	10 145	-1 247
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1	-1
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 237 500	-1 395 900
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	27 320 080	25 752 065
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-18 021 198	-415 166
Úbytok (prírastok) zásob	-3 627 464	-1 275 087
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	11 733 989	-2 214 186
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	17 405 407	21 847 626

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	17 405 407	21 847 626
Zaplatené úroky	-10 145	0
Prijaté úroky	0	1 247
Zaplatená daň z príjmov	-5 025 945	-6 726 151
Vyplatené dividendy	-18 560 000	-30 850 000
Prijímy z pôžičky v rámci skupiny	11 695 572	18 263 708
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 504 889	2 536 430
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 752 132	-3 928 935
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	1	1
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	1 237 500	1 395 900
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 514 631	-2 533 034
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijímy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Prijímy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Prijímy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	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	-9 742	3 396
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	28 478	25 082
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	18 736	28 478