

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Vaillant Group Slovakia, s.r.o.
pplk. Pljuša 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 01. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	56	55
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	56	55
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 01. júla 2020 spoločnosť BDO, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

V priebehu účtovného obdobia 2020 nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov účtovnej jednotky.

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Ing. Peter Wolf Ing. Vladimír Klučina Norbert Kolodziej Ing. Petr Stoklasa	Ing. Peter Wolf Ing. Vladimír Klučina Norbert Kolodziej Ing. Petr Stoklasa

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 20 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálo- vých fon- dov z prí- spevkov
	absolútne	v %			
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.

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu v SR vyvolanú vírusom COVID-19 sme posúdili všetky informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky a sme presvedčení, že Spoločnosť je schopná nepretržite pokračovať v činnosti.

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 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 %
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			
Administratívne budovy	40	rovnomerne	2,5
Výrobné budovy	20	rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerne	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia
cena neprevyšuje 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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 zahŕňa 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 nevymožiteľnosti 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.

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) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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 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 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) Cudzía 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 ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	111 881	0	0	11 971	0	0	123 852
Prírastky	0	0	0	0	0	15 316	0	15 316
Úbytky	0	20 950	0	0	798	0	0	21 748
Presuny	0	10 276	0	0	5 040	-15 316	0	0
Stav k 31.12.2020	0	101 207	0	0	16 213	0	0	117 420
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	102 988	0	0	8 042	0	0	111 030
Prírastky	0	16 499	0	0	2 516	0	0	19 015
Úbytky	0	20 950	0	0	798	0	0	21 748
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	98 537	0	0	9 760	0	0	108 297
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	8 893	0	0	3 929	0	0	12 822
Stav k 31.12.2020	0	2 670	0	0	6 453	0	0	9 123

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 1.1.2019	0	101 997	0	0	10 691	0	0	112 688
Prírastky	0	0	0	0	0	11 164	0	11 164
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 884	0	0	1 280	-11 164	0	0
Stav k 31.12.2019	0	111 881	0	0	11 971	0	0	123 852
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	88 109	0	0	6 528	0	0	94 637
Prírastky	0	14 879	0	0	1 514	0	0	16 393
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	102 988	0	0	8 042	0	0	111 030
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	0	13 888	0	0	4 163	0	0	18 051
Stav k 31.12.2019	0	8 893	0	0	3 929	0	0	12 822

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	374 673	314 400	0	0	441 196	0	0	1 130 269
Prírastky	0	0	0	0	0	0	85 655	0	85 655
Úbytky	0	0	28 581	0	0	24 115	0	0	52 696
Presuny	0	13 190	15 101	0	0	35 065	-63 356	0	0
Stav k 31.12.2020	0	387 863	300 920	0	0	452 146	22 299	0	1 163 228
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	233 839	224 135	0	0	177 193	0	0	635 167
Prírastky	0	18 817	25 984	0	0	35 658	0	0	80 459
Úbytky	0	0	28 581	0	0	24 115	0	0	52 696
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	252 656	221 538	0	0	188 736	0	0	662 930
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	140 834	90 265	0	0	264 003	0	0	495 102
Stav k 31.12.2020	0	135 207	79 382	0	0	263 410	22 299	0	500 298

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 1.1.2019	0	374 673	292 917	0	0	407 247	17 240	0	1 092 077
Prírastky	0	0	0	0	0	0	53 683	0	53 683
Úbytky	0	0	1 160	0	0	12 048	0	0	13 208
Presuny	0	0	22 643	0	0	45 997	-70 923	0	-2 283
Stav k 31.12.2019	0	374 673	314 400	0	0	441 196	0	0	1 130 269
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	215 104	199 687	0	0	157 527	0	0	572 318
Prírastky	0	18 735	25 608	0	0	33 997	0	0	78 340
Úbytky	0	0	1 160	0	0	12 048	0	0	13 208
Presuny	0	0	0	0	0	-2 283	0	0	-2 283
Stav k 31.12.2019	0	233 839	224 135	0	0	177 193	0	0	635 167
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	0	159 569	93 230	0	0	249 720	17 240	0	519 759
Stav k 31.12.2019	0	140 834	90 265	0	0	264 003	0	0	495 102

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	86	0	86	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 316	0	444	0	2 872
Výrobky	105 206	39 832	0	0	145 038
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	219 093	0	108 542	0	110 551
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	327 701	39 832	109 072	0	258 461

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 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	338	0	252	0	86
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 975	0	659	0	3 316
Výrobky	100 609	4 597	0	0	105 206
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	250 448	0	31 355	0	219 093
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	355 370	4 597	32 266	0	327 701

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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	91 361	243	7 904	67 625	16 075
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	91 361	243	7 904	67 625	16 075
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	91 361	243	7 904	67 625	16 075

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	96 761	23	5 122	301	91 361
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	96 761	23	5 122	301	91 361
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	96 761	23	5 122	301	91 361

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 20 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 891 074	156 914	2 047 988
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 252 666	2 053	1 254 719
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	638 408	154 861	793 269
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 856 757	0	6 856 757
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 730 622	0	6 730 622
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	97	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 621 793	156 914	8 778 707

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:	1 492 184	194 377	1 686 561
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	918 487	30 476	948 963
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	573 697	163 901	737 598
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 856 757	0	6 856 757
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 844 750	0	6 844 750
Daňové pohľadávky a dotácie	12 007	0	12 007
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 348 941	194 377	8 543 318

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 31.12.2020 je stav tohto úverového vzťahu pohľadávka 6 730 622 EUR. (2019: 6 844 750 EUR). Úroky k 31.12.2020 predstavovali sumu 4 230 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	62 146	10 000
PZP vozíka	34	0
EVENT (Letenky, ubytovanie)	62 112	0
letenky	0	10 000

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	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	14 795	14 164
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 508	7 872
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 508	7 872
Čerpanie sociálneho fondu	9 613	7 241
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 690	14 795

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 20:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 690	0	0	13 690
Závazky zo sociálneho fondu	0	13 690	0	0	13 690
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 690	0	0	13 690
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 907 420	163 937	7 071 357
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 919 746	0	5 919 746
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	987 674	163 937	1 151 611
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	348 435	0	348 435
Závazky voči zamestnancom	0	0	112 582	0	112 582
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	57 440	0	57 440
Daňové záväzky a dotácie	0	0	177 682	0	177 682
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	731	0	731
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 255 855	163 937	7 419 792

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		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	14 795	0	0	14 795
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 795	0	0	14 795
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	14 795	0	0	14 795
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 032 643	188 905	7 221 548
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 644 537	0	5 644 537
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 388 106	188 905	1 577 011
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	235 483	0	235 483
Závazky voči zamestnancom	0	0	78 563	0	78 563
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	54 325	0	54 325
Daňové závazky a dotácie	0	0	101 866	0	101 866
Iné závazky	0	0	729	0	729
Krátkodobé závazky spolu	0	0	7 268 126	188 905	7 457 031

Spoločnosť nemá závazky zabezpečené záložným právom alebou inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 331	75 827	0	0	153 158
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	77 331	75 827	0	0	153 158
Rezerva na záruky – dlhodobá časť	77 331	7 088	0	0	84 419
Rezerva na odchodné	0	68 739	0	0	68 739
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 218 618	1 661 829	948 493	248 096	1 683 858
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	111 920	119 565	108 314	0	123 171
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	111 920	119 565	108 314	0	123 171
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 106 698	1 542 264	840 179	248 096	1 560 687
Rezerva na záruky – krátkodobá časť	115 703	110 940	53 894	46 586	126 163
Rezerva na audit	11 000	4 770	7 800	0	7 970
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	188 025	180 524	188 025	0	180 524
Rezerva - projektanti	353 974	386 766	353 974	0	386 766
Nevyfact. dodávky materiálu	65 748	64 329	65 748	0	64 329
Rezerva na bonusy odberateľské	103 250	100 890	102 780	470	100 890
Ostatné nevyfakturované dodávky	268 998	694 045	67 958	201 040	694 045
Rezervy spolu	1 295 949	1 737 656	948 493	248 096	1 837 016

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	63 921	13 410	0	0	77 331
<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>63 921</i>	<i>13 410</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>77 331</i>
Rezerva na záruky – dlhodobá časť	63 921	13 410	0	0	77 331
Krátkodobé rezervy, z toho:	982 069	1 190 677	898 927	55 201	1 218 618
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>97 241</i>	<i>111 920</i>	<i>97 241</i>	<i>0</i>	<i>111 920</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	97 241	111 920	97 241	0	111 920
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>884 828</i>	<i>1 078 757</i>	<i>801 686</i>	<i>55 201</i>	<i>1 106 698</i>
Rezerva na záruky – krátkodobá časť	97 824	89 762	35 836	36 047	115 703
Rezerva na audit	11 600	9 000	9 600	0	11 000
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	136 653	188 025	125 742	10 911	188 025
Rezerva - projektanti	309 128	353 974	309 128	0	353 974
Nevyfact. dodávky materiálu	11 936	65 748	11 936	0	65 748
Rezerva na bonusy odberateľské	81 780	103 250	75 830	5 950	103 250
Ostatné nevymaturované dodávky	235 907	268 998	233 614	2 293	268 998
Rezervy spolu	1 045 990	1 204 087	898 927	55 201	1 295 949

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na záruky je do roku 2023.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	73 687	59 802
Predĺžená záruka nad 1 rok	73 687	59 802
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	21 399	20 171
Predĺžená záruka do 1 roka	21 399	20 171
Spolu	95 086	79 973

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	31 361 881	29 208 499
Tržby za vlastné výrobky	7 341 369	7 042 212
Tržby z predaja služieb	35 974	26 792
Tržby za tovar	23 984 538	22 139 495
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	31 361 881	29 208 499

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	22 413 239	20 794 880	2 217 108	2 144 673	2 010 811	1 868 489	76 615	65 388	-2 533 807	-2 289 618	24 183 966	22 583 811
Nemecko	0	0	2 324	5 107	3 061 475	2 620 384	0	0	0	0	3 063 799	2 625 490
Rusko	0	0	0	0	1 106 418	1 129 287	0	0	0	0	1 106 418	1 129 287
Francúzsko	0	0	0	0	1 255 407	1 238 449	235	0	0	0	1 255 642	1 238 449
Česká republika	0	0	0	0	1 068 656	952 572	0	0	0	0	1 068 656	952 572
Veľká Británia	0	0	0	0	188 525	181 522	0	0	0	0	188 525	181 522
Maďarsko	0	0	0	0	151 501	150 383	0	0	0	0	151 501	150 383
Rumunsko	0	0	0	0	100 438	91 279	0	0	0	0	100 438	91 279
Ukrajina	0	0	0	0	67 925	68 719	0	0	0	0	67 925	68 719
Turecko	0	0	0	0	16 379	18 115	0	0	0	0	16 379	18 115
Poľsko	0	0	0	0	60 119	67 332	0	0	0	0	60 119	67 332
Ostatné	0	0	0	0	98 513	101 540	0	0	0	0	98 513	101 540
Spolu	22 413 239	20 794 880	2 219 432	2 149 779	9 186 167	8 488 070	76 850	65 388	-2 533 807	-2 289 618	31 361 881	29 208 499

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 29 430 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o 18 034 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019	Stav k 1.1.2019	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	46 097	22 482	3 101	23 615	19 381
Výrobky	1 079 050	1 120 699	1 148 596	-41 649	-27 897
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 125 147	1 143 181	1 151 697	-18 034	-8 516
Manká a škody	x	x	x	5 138	8 628
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	42 326	35 015
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	29 430	35 127

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	10
Aktivácia materiálu	0	10
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	229 739	363 976
Predaj materiálu	40 128	100 495
Prefakturácie 'Front office' – Vaillant Group International	77 811	85 576
Prefakturácie 'Eastern Europe office' – Vaillant GmbH	91 793	106 516
Prefakturácia služieb v rámci skupiny	16 502	69 461
Ostatné výnosy	3 505	1 928
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Finančné výnosy, z toho:	17 224	11 210
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	12 994	7 742
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 008	1 289
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	4 230	3 468
Prijaté úroky	4 230	3 468

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 511 683	3 511 554
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 900</i>	<i>17 250</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 500	15 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	400	2 250
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 495 783</i>	<i>3 494 304</i>
Odmeny za projekcie, spustenie a montáž	1 714 648	1 502 599
Reklama	200 128	221 506
Služby FI/CO/IT/HR	196 938	185 982
Reprezentačné náklady	96 724	274 662
SAP, IT služby	268 779	185 337
Služby VG	320 969	312 885
Nájomné	78 023	52 450
Preprava	109 184	106 423
Operatívny leasing	109 729	100 260
Cestovné	21 365	103 520
Záručné opravy - služby	86 069	84 344
Opravy a udržiavanie	22 516	40 924
Správa budov	71 159	60 246
Služby nákupu	40 748	31 143
Školenia	8 401	21 837
Telekomunikačné služby	9 644	12 080
Ostatné náklady	140 759	198 106
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	190 287	201 535
Predaj materiálu	39 454	159 760
Manká a škody	13 158	6 138
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-7 661	-5 099
Pokuty	169	74
Dary	5 598	3 400
Ostatné	139 569	37 262
Finančné náklady, z toho:	24 947	12 775
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>17 509</i>	<i>6 019</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 035	291
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 438</i>	<i>6 756</i>
Nákladové úroky	0	0
Ostatné finanč. náklady	7 438	6 756

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	2 269 890	2 115 223
Mzdy	1 656 186	1 559 395
Sociálne poistenie a zabezpečenie	568 897	512 548
Ostatné osobné náklady	44 807	43 280

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	36 746	0	10 493	47 239
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	1 217	0	243	1 460
Rezervy	918 281	0	479 673	1 397 954
Ostatné	48 689	0	69 974	118 663
Celkom	1 004 933	0	560 383	1 565 316
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	211 036		-117 680	328 716
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	2020 Daň	Daň v %	Základ dane	2019 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 450 617			1 718 970		
teoretická daň		304 630	21		360 984	21
Daňovo neuznané náklady	266 821	56 032		273 404	57 415	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	3 905	820		-54 618	-11 470	
Spolu		361 482	25		406 929	24
Splatná daň z príjmov		479 162	33		453 087	26
Odložená daň z príjmov		-117 680	-8		-46 158	-2
Celková daň z príjmov		361 482	25		406 929	24

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 2020 prenajatých 22 vozidiel a 2 vysokozdvížné vozíky v celkovej hodnote 109 730 EUR (2019: 100 260 EUR).

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 844 621	2 412 181
Poskytnuté služby	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	91 793	115 934
Úroky prijaté	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 230	3 468
Nákup materiálu a tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 659 274	8 880 218
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	451 021	435 472
Poistenie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 334	2 048
Úroky platené	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	4 416 235	4 348 379
Poskytnuté služby	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	94 313	145 619
Nákup materiálu a tovaru	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	11 161 125	9 991 428
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	440 051	382 294
Spolu		29 164 997	26 717 041
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	492 047	161 582
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	762 672	787 381
Zostatok zo Skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 730 622	6 844 750
Aktíva spolu		7 985 341	7 793 713
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 017 399	1 936 314
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 902 347	3 708 223
Pasíva spolu		5 919 746	5 644 537

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. 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	19 950	0	0	2 041	21 991
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 312 041	1 089 135	1 310 000	-2 041	1 089 135
Vlastné imanie spolu	2 356 556	1 089 135	1 310 000	0	2 135 691

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	17 360	0	0	2 591	19 950
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 252 591	1 312 041	1 250 000	-2 591	1 312 041
Vlastné imanie spolu	2 294 516	1 312 041	1 250 000	0	2 356 556

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 312 041 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku	2 041
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 310 000
Spolu	1 312 041

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku	9 135
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 080 000
Spolu	1 089 135

X. PREHLAD 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 450 617	1 718 970
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	99 431	94 733
Odpis zásob	13 158	6 138
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-75 286	-5 400
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-69 240	-27 669
Zmena stavu rezerv	541 067	249 959
Úrokové náklady (netto)	-4 230	-3 468
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	43	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 955 560	2 033 263
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-419 910	-72 532
Úbytok (prírastok) zásob	240 532	-170 240
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-26 393	965 862
Prevádzkové peňažné toky	1 749 789	2 756 353
Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 749 789	2 756 353
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	4 230	3 468
Zaplatená daň z príjmov	-463 993	-474 253
Vyplatené dividendy	-1 310 000	-1 250 001
Príjmy z mimoriadnych položiek	114 128	-967 540
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	94 154	68 027
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-100 971	-68 817
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-100 971	-68 817

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	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

-6 817	-790
---------------	-------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

23 277	24 067
--------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

16 460	23 277
---------------	---------------