

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 22. septembra 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.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	674	618
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	698	617
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	<i>11</i>	<i>11</i>

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. septembra 2020 spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
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. Norbert Michael Georg Schiedeck Dr. Stefan Borchers

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
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) 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 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.

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
Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1000 - 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR, sa účtuje priamo do nákladov, výnimku tvoria PC, notebooky, iphony, ktoré sa zaraďujú ako DHM.

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
Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1000 - 1 700 EUR	2-5	rovnomerne	50-20

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 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávací 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 nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet 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 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 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	2 816 341	772 362	115 473	0	34 483	0	0	3 738 659
Prírastky	0	0	0	0	0	4 400	0	4 400
Úbytky	0	0	44 670	0	2 924	0	0	47 594
Presuny	0	0	0	0	2 624	0	0	2 624
Stav k 31.12.2020	2 816 341	772 362	70 803	0	34 183	4 400	0	3 698 089
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	2 780 215	685 761	113 802	0	33 285	0	0	3 613 063
Prírastky	36 126	48 247	1 129	0	1 944	0	0	87 446
Úbytky	0	0	44 670	0	2 924	0	0	47 594
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	2 816 341	734 008	70 261	0	32 305	0	0	3 652 915
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	36 126	86 601	1 671	0	1 198	0	0	125 596
Stav k 31.12.2020	0	38 354	542	0	1 878	4 400	0	45 174

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	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 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

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 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	6 354 483	8 171 613
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	6 354 483	8 171 613
<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 hnu- teľné veci a sú- bory hnuiteľných 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	2 146 445	26 580 533	36 454 686	0	0	2 194 002	3 003 695	580 418	70 959 779
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 749 358	-15 224	3 734 134
Úbytky	0	0	662 221	0	0	95 986	0	0	758 207
Presuny	0	339 036	3 421 512	0	0	214 809	-3 977 981		-2 624
Stav k 31.12.2020	2 146 445	26 919 569	39 213 977	0	0	2 312 825	2 775 072	565 194	73 933 082
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	16 450 903	26 179 811	0	0	1 689 475	0	0	44 320 189
Prírastky	0	1 217 846	3 091 767	0	0	257 533	0	0	4 567 146
Úbytky	0	0	662 221	0	0	95 986	0	0	758 207
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	17 668 749	28 609 357	0	0	1 851 022	0	0	48 129 128
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	2 146 445	10 129 630	10 274 875	0	0	504 527	3 003 695	580 418	26 639 590
Stav k 31.12.2020	2 146 445	9 250 820	10 604 620	0	0	461 803	2 775 072	565 194	25 803 954

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	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 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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	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
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Opravné položky												
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2019	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Stav k 31.12.2019	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 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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 2020 bol 922 128 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020, 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	2 135 691	1 089 135	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	2 356 556	1 312 041	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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	36 327	0	32 409	0	3 918
Nedokončená výroba a poloto- vary vlastnej výroby	40 941	57 656	0	0	98 597
Výrobky	124 754	0	62 369	0	62 385
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	61 875	0	217	0	61 658
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	263 897	57 656	94 995	0	226 558

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	22 565	13 762	0	0	36 327
Nedokončená výroba a poloto- vary 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

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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	450	1 459	0	0	1 909
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	450	1 459	0	0	1 909
Krátkodobé pohľadávky spolu	450	1 459	0	0	1 909

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku 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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	55 780 791	415 561	56 196 352
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	55 145 540	2 961	55 148 501
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	635 251	412 600	1 047 851
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 126 624	0	4 126 624
Daňové pohľadávky a dotácie	3 938 015	0	3 938 015
Iné pohľadávky	188 609	0	188 609
Krátkodobé pohľadávky spolu	59 907 415	415 561	60 322 976

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:	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

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.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	192
predplatné	0	192
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 655	20 430
predplatné, prístupy na vzdelávacie weby	1 595	4 022
letenky	0	4 623
poistenie	60	60
konzultačné služby	0	950
licencia pre softvér	0	7 775
ostatné	0	3 000
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1655	20 622

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	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 204	14 936
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 790	51 665
Tvorba sociálneho fondu spolu	59 790	51 665
Čerpanie sociálneho fondu	49 683	54 397
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 311	12 204

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

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	22 311	0	0	22 311
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 311	0	0	22 311
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 311	0	0	22 311
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	39 084 598	179 852	39 264 450
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 769 829	23 609	20 793 438
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 314 769	156 243	18 471 012
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	28 201 728	0	28 201 728
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 918 257	0	24 918 257
Závazky voči zamestnancom	0	0	679 114	0	679 114
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	455 114	0	455 114
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 120 392	0	2 120 392
Iné záväzky	0	0	28 851	0	28 851
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	67 286 326	179 852	67 466 178

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
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

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 su úročené sadzbou 1M EURIBOR + riziková prirážka. K 31. decembru 2020 Spoločnosť evidovala výsledný záväzok vo výške 24 918 257 EUR (k 31. decembru 2019: 30 801 921 EUR).

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:	0	51 990	0	0	51 990
Ostatné mzdové rezervy	0	51 990	0	0	51 990
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 144 800	3 022 110	2 991 937	45 867	3 129 106
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>542 921</i>	<i>630 699</i>	<i>520 137</i>	<i>0</i>	<i>653 483</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	542 921	630 699	520 137	0	653 483
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 601 879</i>	<i>2 391 411</i>	<i>2 471 800</i>	<i>45 867</i>	<i>2 475 623</i>
Odmeny	255 979	316 651	255 979	0	316 651
Audit	26 849	7 404	20 813	0	13 440
Ostatné mzdové rezervy	4 200	5 566	580	3 620	5 566
Dodávky materiálu	1 186 843	1 279 057	1 186 843	0	1 279 057
Ostatné nevyfakturované dodávky	1 018 026	782 733	975 779	42 247	782 733
Rezerva na záruky do 1 roka	109 982	0	31 806	0	78 176
Rezervy spolu	3 144 800	3 074 100	2 991 937	45 867	3 181 096

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:	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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	329 714 802	272 845 074
Tržby za vlastné výrobky	316 308 891	259 724 229
Tržby z predaja služieb	6 897 846	7 153 065
Tržby za tovar	6 508 065	5 967 780
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 256 730	8 550 197
Čistý obrat celkom	338 971 532	281 395 271

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2010	2019
Nemecko	113 634 934	78 755 481	19 328 861	20 749 581	16 329 978	22 298 002	26 649 394	18 949 551	175 943 167	140 752 615
Rusko	10 384 493	10 794 709	7 722 781	8 881 584	9 049 510	9 639 785	421 866	351 105	27 578 650	29 667 183
Slovensko	968 767	455 519	381 630	636 093	1 479 150	1 414 197	2 585 820	3 306 189	5 415 367	5 811 998
Taliansko	17 581 988	9 808 095	169 283	215 057	123 070	105 854	676 543	414 381	18 550 884	10 543 387
Česká republika	1 243 013	499 360	352 590	390 160	5 947 952	5 792 401	1 401 228	1 252 576	8 944 783	7 934 497
Bosna a Hercegovina	1 040 220	1 038 182	13 303	0	1 440 255	1 555 612	45 577	50 588	2 539 355	2 644 382
Poľsko	5 331 608	3 944 468	1 930 933	1 580 012	34 521	15 608	3 119 949	1 128 681	10 417 011	6 668 769
Francúzsko	16 667 674	15 364 945	1 730 100	1 890 705	0	0	4 576 466	5 770 614	22 974 240	23 026 264
Ukraina	4 502 266	4 224 370	205 482	224 341	2 370 990	2 461 573	97 633	72 674	7 176 371	6 982 958
Rakúsko	1 531 967	1 820 735	2 446 622	3 305 204	0	0	1 129 426	979 932	5 108 015	6 105 871
Maďarsko	679 427	421 466	133 161	142 526	477 174	498 696	71 665	89 133	1 361 427	1 151 821
Chorvátsko	522 957	259 651	90 973	91 089	5 096 329	4 140 555	72 303	63 127	5 782 562	4 554 422
Rumunsko	8 877 527	6 999 688	90 298	93 875	1 306 055	2 326 657	30 525	17 395	10 304 405	9 437 615
Turecko	25 711 238	10 837 136	7 045	79 718	451 301	367 105	2 472	0	26 172 056	11 283 959
Srbsko	836 767	761 274	962	962	581 377	699 197	27 403	28 343	1 446 509	1 489 776
Belgicko	0	4 789 392	0	0	0	0	0	0	0	4 789 392
Veľká Británia	0	0	0	0	0	0	0	165	0	165
Spolu	209 514 846	150 774 471	34 604 024	38 280 907	44 687 662	51 315 242	40 908 270	32 474 454	329 714 802	272 845 074

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 320 981 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 1 275 505 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 vnútroorgani- začných zásob	
				2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	176 253	180 179	166 662	-3 926	13 517
Výrobky	3 526 652	2 247 221	2 492 466	1 279 431	-245 245
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 702 905	2 427 400	2 659 128	1 275 505	-231 728
Manká a škody				113 968	21 413
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-68 492	94 276
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1 320 981	-116 039

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:	-1 218	225
Aktivácia materiálu	-1 218	225
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 253 506	8 550 197
Predaj materiálu	512 691	467 614
Refundácia zahraničnej dane z pridanej hodnoty	111 816	203 020
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	95 264	1
Prefakturácia nákladov - skupinový nákup	659 839	768 425
Prefakturácie - IP	1 290 947	1 212 565
Prefakturácie - EastHub - preprava, handling, ostatne	4 048 321	3 765 577
Prefakturácie nákladov finančného oddelenia	696 105	569 425
Prenájom budovy spoločnosti Vaillant Group Slovakia	91 104	91 104
Prefakturácia skupinových nákladov - SCM, Quality, COC, HR, ostatné	1 335 034	1 296 106
Ostatné	412 385	176 360
Finančné výnosy, z toho:	1 581 029	1 363 513
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	280 905	126 013
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	17 335	32 870
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	1 300 124	1 237 500
Prijaté dividendy od dcérskej spoločnosti	1 296 900	1 237 500
Ostatné výnosové úroky	3 224	0

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:	55 776 812	49 425 283
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	30 800	50 752
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 000	34 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	1 800	16 752
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	55 746 012	49 374 531
Nákup licencií	33 843 356	29 199 831
Doprava	6 726 525	5 878 957
Externé opracovanie výrobkov	587 890	1 245 433
Náklady nákupu služieb zo skupiny	2 789 075	2 789 384
Logistické služby-recharge	3 129 703	1 999 982
Náklady na IT	1 623 474	1 425 462
East Hub služby providera	973 629	1 079 640
Prefakturácia nákladov - kvalita	663 855	671 929
Cestovné	107 282	616 560
Prefakturácia - Group Supply chain	649 954	570 818
Opravy a udržiavanie	546 481	461 570
Manažérske a R&D služby	217 323	282 114
Leasing	273 423	253 606
Reprezentačné	56 698	187 877
Školenia	107 440	142 265
Nájomné	320 967	200 523
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 919	36 880
Náklady na telekomunikačné služby	22 498	24 721
Náklady na budovu (stráženi, upratovanie, zahrada)	235 421	0
Náklady na inzerciu, reklamu	101 951	215 437
Služby personálnych agentúr	809 286	599 984
Ostatné	1 938 862	1 491 558
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 587 562	1 190 499
Predaj materiálu	598 883	524 420
Manká a škody	695 426	324 799
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	96 288	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 459	-199
Poistenie majetku	39 016	38 366
DPH platená v zahraničí	111 970	203 032
Ostatné	44 520	100 081
Finančné náklady, z toho:	491 705	171 203
Kurzové straty, z toho:	482 891	157 305
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	54 576	5 836
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	8 814	13 898
Úroky platené materskej spoločnosti	5 403	10 145
Ostatné finančné náklady	3 411	3 753

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	16 029 261	13 787 419
Mzdy	11 471 892	9 905 287
Sociálne poistenie	3 431 102	2 902 080
Zdravotné poistenie	1 126 267	980 052

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-1 316 043	0	-164 592	-1 480 635
Pohľadávky	450	0	1 459	1 909
Rezervy	1 347 077	0	-110 240	1 236 837
Ostatné náklady daňovo uznateľné po zaplatení	5 562 326	0	1 433 159	6 995 485
Celkom	5 593 810	0	1 159 786	6 753 596
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) vypočítaná	1 174 700	0	243 555	1 418 255
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 174 700		-243 555	1 418 255

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		2019	
		Daň	Daň v %	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	31 217 653			22 584 562	
teoretická daň		6 555 707	21	4 742 758	21
Daňovo neuznané náklady	776 539	163 073		661 489	138 913
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 296 900	-272 349		-1 237 500	-259 875
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0
Zmena sadzby dane	0	0		0	0
Iné	-726 852	-152 639		-1 651 734	-346 864
Spolu		6 293 792	20	4 274 932	19
Splatná daň z príjmov		6 537 347	21	4 794 131	21
Odložená daň z príjmov		-243 555	-1	-519 199	-2
Celková daň z príjmov		6 293 792	20	4 274 932	19

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 2020 prenajatých 17 vozidiel, 31 vysokozdvížných vozíkov, 1 ťahač v celkovej hodnote 269 673 EUR (2019: 221 452 EUR) a 8 tlačiarňí v celkovej hodnote 27 237 EUR (2019: 27 511 EUR).

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné 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
Transakcie s materskou spoločnosťou - subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		169 880 806	135 169 996
Poskytnuté služby		4 841 534	4 704 709
Úroky platené		5 403	10 145
Nákup materiálu a tovaru		34 596 975	36 001 043
Nákup dlhodobého majetku		95 909	777 539
Nákup služieb		6 808 404	5 683 312
Licencie nákup		33 843 356	29 199 341
Licencie výstup		1 290 947	1 204 920
Úroky prijaté		3 224	0
Transakcie s dcérskou spoločnosťou			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		3 455 981	3 085 269
Poskytnuté služby		196 938	185 892
Nákup materiálu a tovaru		66 658	60 782
Nákup služieb		0	0
Prijaté dividendy		1 296 900	1 237 500
Transakcie so sesterskými podnikmi - ostatné spriaznené osoby			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		154 198 466	131 603 979
Poskytnuté služby		1 791 930	1 617 379
Nákup materiálu a tovaru		95 354 996	68 177 196
Nákup dlhodobého majetku		0	437 561
Nákup služieb		7 998 935	6 849 794
Licencie výstup		0	0
Licencie nákup		0	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 239 686	8 802 265
	Dcérska účtovná jednotka	24 743	17 035
	Ostatné spriaznené strany	11 529 009	8 505 610
Zostatok zo skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	24 918 257	30 801 921
Pasíva spolu		45 711 695	48 126 831
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	27 421 073	24 551 943
	Dcérska účtovná jednotka	1 495 702	1 513 521
	Ostatné spriaznené strany	26 231 726	28 502 759
Aktíva spolu		55 148 501	54 568 223

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	11 177 007	0	0	9 630	11 186 638
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 309 630	24 923 861	18 300 000	-9 630	24 923 861
Vlastné imanie spolu	30 981 068	24 923 861	18 300 000	0	37 604 930

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 18 309 630 EUR bol rozdelený 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

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 / neuhradené straty minulých rokov	3 861
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	24 920 000
Spolu	24 923 861

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 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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	31 217 653	22 584 562
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 558 306	4 953 331
Odpis zásob	695 426	324 799
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 459	-199
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-37 339	65 037
Zmena stavu rezerv	36 296	619 906
Úrokové náklady (netto)	2 179	10 145
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	1 024	-1
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 237 500	-1 237 500
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	35 237 504	27 320 080
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 355 787	-18 021 198
Úbytok (prírastok) zásob	-4 917 326	-3 627 464
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 344 930	11 733 989
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	32 309 321	17 405 407

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	32 309 321	17 405 407
Zaplatené úroky	-5 403	-10 145
Prijaté úroky	3 224	0
Zaplatená daň z príjmov	-5 074 899	-5 025 945
Vyplatené dividendy	-18 299 999	-18 560 000
Príjmy z pôžičky v rámci skupiny	-5 883 664	11 695 572
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 048 580	5 504 889
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 376 992	-6 752 132
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	95 264	1
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	1 237 500	1 237 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 044 228	-5 514 631
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	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	4 352	-9 742
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	18 736	28 478
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	23 088	18 736