

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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 hnutelných 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 14. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

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 Pplk. Pljůšťa 45 v Skalici, SR.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	795	756
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	849	785
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	12	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. júna 2022 spoločnosť BDO Audit , spol. s r.o., ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Juraj Hornáček Ing. Miroslav Kubányi Karsten Paul Kock Dr. Ing. Radovan Prístavok Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck Dr. Stefan Borchers Klaus Koenig	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 2022.

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.

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.).

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
Ocenené 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 obstarávacía 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			
Administratívne budovy	40	rovnomerne	2,5
Výrobné budovy	20	rovnomerne	5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerne	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Ak sú obstarávacía 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 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.

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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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 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.

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.

r) Všeobecné informácie

Spoločnosť v sledovanom období neúčtovala o nevýznamných opravách chýb minulých účtovných období.

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	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	2 816 341	770 654	76 313	0	25 225	0	0	3 688 533
Prírastky	0	0	0	0	0	3 977	0	3 977
Úbytky	0		0	0	2 488	0	0	2 488
Presuny	0		3 977	0	0	-3 977	0	0
Stav k 31.12.2022	2 816 341	770 654	80 290	0	22 737	0	0	3 690 022
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	2 816 341	755 664	66 464	0	24 585	0	0	3 663 054
Prírastky	0	12 051	2 663	0	322	0	0	15 036
Úbytky	0	0	0	0	2 488	0	0	2 488
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	2 816 341	767 715	69 127	0	22 419	0	0	3 675 602
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	14 990	9 849	0	640	0	0	25 479
Stav k 31.12.2022	0	2 939	11 163	0	318	0	0	14 420

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 1.1.2021	2 816 341	772 362	70 803	0	34 183	4 400	0	3 698 089
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	11 748	0	0	8 958	0	0	20 706
Presuny	0	10 040	5 510	0	0	-4 400	0	11 150
Stav k 31.12.2021	2 816 341	770 654	76 313	0	25 225	0	0	3 688 533
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	2 816 341	734 008	70 261	0	32 305	0	0	3 652 915
Prírastky	0	27 746	1 861	0	1 238	0	0	30 845
Úbytky	0	11 748	0	0	8 958	0	0	20 706
Presuny	0	5 658	-5 658	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	2 816 341	755 664	66 464	0	24 585	0	0	3 663 054
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	38 354	542	0	1 878	4 400	0	45 174
Stav k 31.12.2021	0	14 990	9 849	0	640	0	0	25 479

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
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 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	7 340 420	6 686 645
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	7 340 420	6 686 645
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	2 146 445	29 608 472	40 681 579	0	0	2 273 313	3 137 926	898 226	78 745 961
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 821 815	103 226	7 925 041
Úbytky	0		1 129 463			89 371			1 218 834
Presuny	0	741 601	7 178 172			273 795	-8 193 568		0
Stav k 31.12.2022	2 146 445	30 350 073	46 730 288	0	0	2 457 737	2 766 173	1 001 452	85 452 168
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	18 920 497	30 437 820	0	0	1 888 370	0	0	51 246 687
Prírastky	0	1 367 733	3 170 390	0	0	225 281	0	0	4 763 404
Úbytky	0		1 129 464	0	0	89 371	0	0	1 218 835
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	20 288 230	32 478 746	0	0	2 024 280	0	0	54 791 256
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	2 146 445	10 687 975	10 243 759	0	0	384 943	3 137 926	898 226	27 499 274
Stav k 31.12.2022	2 146 445	10 061 843	14 251 542	0	0	433 457	2 766 173	1 001 452	30 660 912

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 1.1.2021	2 146 445	26 919 569	39 213 977	0	0	2 312 825	2 775 072	565 194	73 933 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 132 524	333 032	6 465 556
Úbytky	0	0	1 422 384	0	0	219 143	0	0	1 641 527
Presuny	0	2 688 903	2 889 986	0	0	179 631	-5 769 670	0	-11 150
Stav k 31.12.2021	2 146 445	29 608 472	40 681 579	0	0	2 273 313	3 137 926	898 226	78 745 961
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	17 668 749	28 609 357	0	0	1 851 022	0	0	48 129 128
Prírastky	0	1 251 748	3 250 847	0	0	256 491	0	0	4 759 086
Úbytky	0	0	1 422 384	0	0	219 143	0	0	1 641 527
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	18 920 497	30 437 820	0	0	1 888 370	0	0	51 246 687
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	2 146 445	9 250 820	10 604 620	0	0	461 803	2 775 072	565 194	25 803 954
Stav k 31.12.2021	2 146 445	10 687 975	10 243 759	0	0	384 943	3 137 926	898 226	27 499 274

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
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. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

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 1.1.2021	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 31.12.2021	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Stav k 31.12.2021	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 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
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 2022 bol 922 128 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, 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	3 363 819	2 298 611	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	2 825 208	1 769 517	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 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	91 938	469 414	0	0	561 352
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	42 058	145 964	0	0	188 022
Výrobky	158 621	51 967	0	0	210 588
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	59 347	124 533		0	183 880
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	351 964	791 878	0	0	1 143 842

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	3 918	88 020	0	0	91 938
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	98 597	0	56 539	0	42 058
Výrobky	62 385	96 236	0	0	158 621
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	61 658	0	2 311	0	59 347
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	226 558	184 256	58 850	0	351 964

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 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 670	1 800	0	0	3 470
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	1 670	1 800	0	0	3 470
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 670	1 800	0	0	3 470

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 909	0	239	0	1 670
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	1 909	0	239	0	1 670
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 909	0	239	0	1 670

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	63 024 933	690 535	63 715 468
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	62 589 657	127 032	62 716 689
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	435 276	563 503	998 779
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 650 240	0	4 650 240
Daňové pohľadávky a dotácie	4 485 841	0	4 485 841
Iné pohľadávky	164 399	0	164 399
Krátkodobé pohľadávky spolu	67 675 173	690 535	68 365 708

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:	57 982 325	17 706 533	75 688 858
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	57 401 347	17 187 515	74 588 862
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	580 978	519 018	1 099 996
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 593 337	0	5 593 337
Daňové pohľadávky a dotácie	5 420 947	0	5 420 947
Iné pohľadávky	172 390	0	172 390
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 575 662	17 706 533	81 282 195

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
predplatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	821 458	4 389
predplatné, prístupy na vzdelávacie weby	2 230	4 344
čistiace potreby	6 197	0
poistenie	60	45
cenové navýšenie k nákupu materiálu	812 296	0
licencia pre softvér	675	0
ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	821 458	4 389

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	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	38 268	22 311
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	76 928	68 385
Tvorba sociálneho fondu spolu	76 928	68 385
Čerpanie sociálneho fondu	85 642	52 428
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 554	38 268

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

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	29 554	0	0	29 554
Závazky zo sociálneho fondu	0	29 554	0	0	29 554
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	29 554	0	0	29 554
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	55 527 792	819 569	56 347 361
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	28 590 224	-48 534	28 541 690
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	26 937 568	868 103	27 805 671
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	37 825 193	0	37 825 193
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	34 325 372	0	34 325 372
Závazky voči zamestnancom	0	0	974 316	0	974 316
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	657 020	0	657 020
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 863 990	0	1 863 990
Iné záväzky	0	0	4 495	0	4 495
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	93 352 985	819 569	94 172 554

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	38 268	0	0	38 268
Závazky zo sociálneho fondu	0	38 268	0	0	38 268
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	38 268	0	0	38 268
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	43 104 864	748 067	43 852 931
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 810 207	67 776	17 877 983
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	25 294 657	680 291	25 974 948
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	51 984 545	0	51 984 545
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	49 825 876	0	49 825 876
Závazky voči zamestnancom	0	0	794 789	0	794 789
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	534 775	0	534 775
Daňové záväzky a dotácie	0	0	820 988	0	820 988
Iné záväzky	0	0	8 117	0	8 117
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	95 089 409	748 067	95 837 476

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú skupinový cash pool mechanizmus v rámci ktorého spoločnosti v skupine využívajú voľné finančné prostriedky na krytie svojich prevádzkových potrieb. Uvedené prostriedky sú úročené sadzbou 1M EURIBOR + riziková prirážka. K 31. decembru 2022 Spoločnosť evidovala výsledný záväzok vo výške 34 325 372 EUR (k 31. decembru 2021: 49 825 876 EUR).

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	244 724	153 981	244 724	0	153 981
Ostatné mzdové rezervy	244 724	153 981	244 724	0	153 981
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 640 121	3 417 993	3 547 741	49 028	3 461 345
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>707 104</i>	<i>618 967</i>	<i>663 752</i>	<i>0</i>	<i>662 319</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	707 104	618 967	663 752	0	662 319
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 933 017</i>	<i>2 799 026</i>	<i>2 883 989</i>	<i>49 028</i>	<i>2 799 026</i>
Odmeny	484 012	248 990	484 012	0	248 990
Audit	10 500	10 500	8 805	1 695	10 500
Ostatné mzdové rezervy	15 434	26 011	15 434	0	26 011
Dodávky materiálu	1 606 604	1 212 748	1 606 604	0	1 212 748
Ostatné nevyfakturované dodávky	816 467	1 300 777	769 134	47 333	1 300 777
Rezerva na záruky do 1 roka	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	3 884 845	3 571 974	3 792 465	49 028	3 615 326

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	51 990	192 734	0	0	244 724
Ostatné mzdové rezervy	51 990	192 734	0	0	244 724
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 129 106	3 606 173	2 951 964	143 194	3 640 121
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>653 483</i>	<i>673 156</i>	<i>619 535</i>	<i>0</i>	<i>707 104</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	653 483	673 156	619 535	0	707 104
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 475 623</i>	<i>2 933 017</i>	<i>2 332 429</i>	<i>143 194</i>	<i>2 933 017</i>
Odmeny	316 651	484 012	316 651	0	484 012
Audit	13 440	10 500	11 432	2 008	10 500
Ostatné mzdové rezervy	5 566	15 434	5 566	0	15 434
Dodávky materiálu	1 279 057	1 606 604	1 279 057	0	1 606 604
Ostatné nevyfakturované dodávky	782 733	816 467	697 583	85 150	816 467
Rezerva na záruky do 1 roka	78 176	0	22 140	56 036	0
Rezervy spolu	3 181 096	3 798 907	2 951 964	143 194	3 884 845

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	433 126 145	384 165 555
Tržby za vlastné výrobky	419 542 748	369 986 936
Tržby z predaja služieb	7 949 320	7 119 074
Tržby za tovar	5 634 077	7 059 545
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 189 870	10 499 151
Čistý obrat celkom	443 316 015	394 664 706

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Nemecko	111 684 390	133 653 226	29 715 806	20 773 882	33 644 883	27 217 039	43 439 414	31 465 051	218 484 493	213 109 199
Rusko	2 106 048	11 284 697	1 597 410	7 682 121	1 402 460	8 272 784	50 755	618 206	5 156 673	27 857 808
Slovensko	1 169 611	1 226 047	610 179	523 376	2 506 635	1 422 840	1 586 441	2 045 905	5 872 866	5 218 168
Taliano	30 981 425	22 128 768	427 814	327 003	324 104	195 390	2 442 399	1 520 420	34 175 742	24 171 581
Česká republika	1 059 942	1 500 352	552 817	376 105	9 774 798	6 276 587	1 864 709	1 306 852	13 252 266	9 459 896
Bosna a Herceg.	640 440	868 632	10 660	8 426	3 063 003	1 262 139	190 060	78 638	3 904 163	2 217 834
Poľsko	4 772 559	6 699 534	3 896 500	2 465 354	188 183	58 212	5 071 263	4 484 755	13 928 505	13 707 855
Francúzsko	16 256 695	20 415 499	2 178 707	2 280 733	0	0	10 561 690	11 474 857	28 997 092	34 171 089
Ukraina	3 580 847	5 196 093	95 811	276 896	3 978 480	2 026 084	130 923	139 577	7 786 061	7 638 650
Rakúsko	1 679 593	2 946 969	2 133 289	2 508 381	0	0	3 540 217	1 897 561	7 353 099	7 352 911
Maďarsko	849 668	868 154	260 188	200 687	1 015 377	441 647	266 048	145 194	2 391 281	1 655 682
Chorvátsko	649 744	619 472	19 134	57 480	7 112 918	4 996 053	769 854	306 808	8 551 650	5 979 812
Rumunsko	12 619 303	11 025 373	152 649	94 708	1 760 929	1 190 827	114 510	48 543	14 647 391	12 359 451
Turecko	18 676 874	16 552 069	61 552	6 552	1 038 810	547 246	18 336	16 352	19 795 572	17 122 219
Belgicko	45 206 273	0	0	0	0	0	0	0	45 206 273	0
Macedónsko	5 951	0	0	0	1 443 607	0	64 425	0	1 513 983	0
Srbsko	1 037 523	1 503 398	1 531	1 924	1 131 783	609 579	-61 802	28 498	2 109 035	2 143 399
Spolu	252 976 886	236 488 282	41 714 047	37 583 628	68 385 970	54 516 427	70 049 242	55 577 217	433 126 145	384 165 555

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 2 566 769 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 1 884 495 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	859 932	304 165	176 253	555 767	127 912
Výrobky	4 572 660	3 243 932	3 526 652	1 328 728	-282 720
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 432 592	3 548 097	3 702 905	1 884 495	-154 808
Manká a škody	x	x	x	281 393	52 694
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	400 881	33 418
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 566 769	-68 696

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	7 968	2 116
Aktivácia materiálu	7 968	2 116
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 189 870	10 499 151
Predaj materiálu	569 105	796 736
Refundácia zahraničnej dane z pridanej hodnoty	117 904	69 088
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 983	320 778
Prefakturácia nákladov - skupinový nákup	981 789	826 052
Prefakturácie - IP	1 194 343	1 430 365
Prefakturácie - EastHub - preprava, handling, ostatne	4 568 372	4 350 908
Prefakturácie nákladov finančného oddelenia	767 160	809 978
Prenájom budovy spoločnosti Vaillant Group Slovakia	91 104	91 104
Prefakturácia skupinových nákladov - SCM, Quality, COC, HR, ostatné	1 635 864	1 543 831
Ostatné	260 246	260 311
Finančné výnosy, z toho:	2 054 790	1 274 598
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>312 390</i>	<i>205 398</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	84 850	34 991
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 742 400</i>	<i>1 069 200</i>
Prijaté dividendy od dcérskej spoločnosti	1 742 400	1 069 200
Ostatné výnosové úroky	0	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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	70 153 068	67 195 866
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	34 093	31 992
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 000	29 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	5 093	2 992
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	70 118 975	67 163 874
Nákup licencií	42 459 927	41 064 148
Doprava	8 237 631	7 534 181
Externé opracovanie výrobkov	113 768	291 281
Náklady nákupu služieb zo skupiny	6 229 556	4 194 875
Logistické služby-recharge	3 701 638	3 513 028
Náklady na IT	1 858 584	1 660 344
East Hub služby providera	1 188 078	1 423 350
Prefakturácia nákladov - kvalita	817 541	688 714
Cestovné	283 374	41 407
Prefakturácia - Group Supply chain	782 366	851 519
Opravy a udržiavanie	696 787	623 868
Manažérske a R&D služby	381 464	274 189
Leasing	335 549	306 198
Reprezentačné	283 956	39 126
Školenia	204 715	207 879
Nájomné	728 746	534 422
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	58 678	41 603
Náklady na telekomunikačné služby	18 937	17 075
Náklady na budovu (strážení, upratovanie, zahrada)	308 771	208 902
Náklady na inzerciu, reklamu	238 756	176 174
Služby personálnych agentúr	1 178 232	1 380 250
Ostatné	11 921	2 091 341
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 000 287	2 228 634
Predaj materiálu	436 441	708 491
Manká a škody	1 094 948	913 300
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 980	321 150
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 800	-239
Poistenie majetku	50 810	45 487
DPH platená v zahraničí	168 258	92 415
Ostatné	244 050	148 030
Finančné náklady, z toho:	544 829	269 582
Kurzové straty, z toho:	460 795	265 621
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	26 722	27 033
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	84 034	3 961
Úroky platené materskej spoločnosti	77 083	0
Ostatné finančné náklady	6 951	3 961

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	20 261 817	18 690 447
Mzdy	14 531 716	13 512 009
Zdravotné a sociálne poistenie	5 235 846	4 768 405
Ostatné sociálne náklady	494 255	410 033

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-1 681 473	0	37 270	-1 644 203
Pohľadávky	1 670	0	1 800	3 470
Rezervy	1 544 984	0	103 594	1 648 578
Ostatné náklady daňovo uznateľné po zaplatení	6 663 853	0	1 046 213	7 710 066
Celkom	6 529 034	0	1 188 877	7 717 911
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) vypočítaná	1 371 097		249 664	1 620 761
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 371 097		-249 664	1 620 761

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	2022		Základ dane	2021	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	35 170 178			29 989 227		
teoretická daň		7 385 737	21		6 297 738	21
Daňovo neuznané náklady	881 019	185 014		1 083 423	227 519	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 742 400	-365 904		-1 069 200	-224 532	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-86 271	-18 117		-570 204	-119 743	
Spolu		7 186 730	20		6 180 982	21
Splatná daň z príjmov		7 436 394	21		6 133 824	20
Odložená daň z príjmov		-249 664	-1		47 158	0
Celková daň z príjmov		7 186 730	20		6 180 982	21

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 2022 prenajatých 18 vozidiel, 31 vysokozdvížných vozíkov, 1 ťahač v celkovej hodnote 248 819 EUR (2021: 273 540 EUR) a 9 tlačiarň v celkovej hodnote 26 560 EUR (2021: 27 401 EUR).

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

Spoločnosť pozorne sleduje a analyzuje aktuálny vývoj vojnového konfliktu na Ukrajine a vyhodnocuje jeho dopady na jej podnikateľskú činnosť. Konflikt má momentálne priamy dopad na tržby Spoločnosti realizované z predaja hotových výrobkov dvom zákazníkom v rámci konsolidovaného celku Vaillant Group – konkrétne Vaillant Group Rus Ltd. a Vaillant Group Ukraine. Bezprostredne po vypuknutí konfliktu bola výroba a dodávky týmto dvom partnerom až do odvolania pozastavené, čo malo dopad na pokles tržieb vo výške 22 mil. EUR. Okrem tohto priameho dopadu Spoločnosť v obmedzenej miere čelí aj dopadom konfliktu na globálnu ekonomiku a trh, ktoré sa prejavujú najmä v rastúcich cenách a dostupnosti vstupov - materiálov pre výrobu, pohonných hmôt, energií apod.

Vzhľadom na výšku tržieb a objem výroby realizovaných s vyššie uvedenými zákazníkmi v rámci Vaillant Group a ich podielom na svojich celkových tržbách Spoločnosť v blízkej budúcnosti nepredpokladá významné ohrozenie svojej podnikateľskej činnosti a predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Transakcie s materskou spoločnosťou - subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		200 296 660	203 982 271
Poskytnuté služby		13 347 764	5 315 822
Úroky platené		77 083	0
Nákup materiálu a tovaru		34 732 433	33 964 146
Nákup dlhodobého majetku		744 328	79 030
Nákup služieb		8 239 666	9 119 765
Licencie nákup		42 486 153	40 386 427
Licencie výstup		1 194 343	1 430 365
Úroky prijaté			0
Transakcie s dcérskou spoločnosťou			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		5 671 333	4 161 708
Poskytnuté služby		212 736	202 954
Nákup materiálu a tovaru		3 004	96 944
Nákup služieb		465	0
Prijaté dividendy		1 742 400	1 069 200
Transakcie so sesterskými podnikmi - ostatné spriaznené osoby			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		214 396 713	171 086 250
Poskytnuté služby		2 493 198	1 991 667
Predaj dlhodobého majetku		3 077	320 778
Nákup materiálu a tovaru		126 873 255	105 929 246
Nákup dlhodobého majetku		2 940	0
Nákup služieb		7 566 186	9 764 787
Licencie výstup		0	0
Licencie nákup		0	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 353 470	9 970 535
	Dcérska účtovná jednotka	2 793	12 117
	Ostatné spriaznené strany	18 185 427	7 895 331
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
Zostatok zo skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	34 325 372	49 825 876
Pasíva spolu		62 867 062	67 703 859
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	28 937 659	48 297 450
	Dcérska účtovná jednotka	1 355 617	1 102 973
	Ostatné spriaznené strany	32 423 413	25 188 439
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
Aktíva spolu		62 716 689	74 588 862

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. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	11 210 498	0	0	8 245	11 218 743
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	23 808 245	27 983 448	23 800 000	-8 245	27 983 448
Vlastné imanie spolu	36 513 174	27 983 448	23 800 000	0	40 696 622

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	11 186 637	0	0	23 861	11 210 498
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 923 861	23 808 245	24 900 000	-23 861	23 808 245
Vlastné imanie spolu	37 604 929	23 808 245	24 900 000	0	36 513 174

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 23 808 245 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku / neuhradené straty minulých rokov	8 245
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	23 800 000
Spolu	23 808 245

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne:

Názov položky	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku / neuhradené straty minulých rokov	3 448
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	27 980 000
Spolu	27 983 448

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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	35 170 178	29 989 227
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 774 459	4 468 781
Odpis zásob	1 094 948	913 300
Odpis pohľadávky	222 189	1 496
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 800	-239
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	791 878	125 406
Zmena stavu rezerv	-269 519	703 749
Úrokové náklady (netto)	77 083	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3	372
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 742 400	-1 069 200
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	40 120 613	35 132 892
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	11 945 382	-20 904 296
Úbytok (prírastok) zásob	-12 906 815	-6 489 583
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	13 647 447	4 088 689
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	52 806 627	11 827 702

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	52 806 627	11 827 702
Zaplatené úroky	-77 083	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-6 441 914	-7 449 375
Vyplatené dividendy	-23 800 000	-24 900 001
Príjmy z pôžičky v rámci skupiny	-15 500 504	24 907 619
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 987 126	4 385 945
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 744 077	-5 759 058
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	3 983	320 778
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	1 742 400	1 069 200
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 997 694	-4 369 080
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	-10 568	16 865
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	39 953	23 088
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	29 385	39 953