

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Hlavná činnosť Spoločnosti:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. júla 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

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 Berghauser Str. 40, 42859 Remscheid v Nemecku. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	58	58
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	59	58
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. júla 2023 spoločnosť BDO, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

V priebehu účtovného obdobia 2023 nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov účtovnej jednotky.

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Peter Wolf Ing. Miroslav Kubányi Norbert Kolodziej Ing. Petr Stoklasa Ing. Martin Kapsa	Ing. Peter Wolf Ing. Miroslav Kubányi Norbert Kolodziej Ing. Petr Stoklasa Ing. Martin Kapsa

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na zá- kladnom imaní		Podiel na hlasova- cích prá- vach v %	Iný podiel na ostat- ných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálo- vých fon- dov z prí- spevkov
	absolútne	v %			
PROTHERM PRODUCTION s.r.o.	922 128	99	99	0	0
Vaillant Group Czech s.r.o.	9 295	1	1	0	0
Spolu	931 423	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-7	rovnomerne	33,3-14,29
Oceniteľné práva (licencie)	5	rovnomerne	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	1-5	rovnomerne	100-20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4-12	rovnomerne	25-8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 000 – 1700 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) Zásoby

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

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

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým

vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

q) 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 ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	118 931	0	0	16 213	0	0	135 144
Prírastky	0	0	0	0	0	18 812	0	18 812
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	16 000	0	0	0	-16 000	0	0
Stav k 31.12.2023	0	134 931	0	0	16 213	2812	0	153 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	105 057	0	0	14 471	0	0	119 528
Prírastky	0	19 793	0	0	1 742	0	0	21 535
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	124 850	0	0	16 213	0	0	141 063
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	13 874	0	0	1 742	0	0	15 616
Stav k 31.12.2023	0	10 081	0	0	0	2812	0	12 893

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	112 435	0	0	16 213	0	0	128 648
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 496	6 496
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	6 496	0	0	0	0	-6 496	0
Stav k 31.12.2022	0	118 931	0	0	16 213	0	0	135 144
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	101 981	0	0	12 365	0	0	114 346
Prírastky	0	3 076	0	0	2 106	0	0	5 182
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	105 057	0	0	14 471	0	0	119 528
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	10 454	0	0	3 848	0	0	14 302
Stav k 31.12.2022	0	13 874	0	0	1 742	0	0	15 616

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	455 040	318 900	0	0	499 232	21 064	0	1 294 236
Prírastky	0	0	0	0	0	11 384	630 590	0	641 974
Úbytky	0	0	0	0	0	4 419	0	0	4 419
Presuny	0	325 006	10 475	0	0	-325 006	-21 865	0	-11 390
Stav k 31.12.2023	0	780 046	329 375	0	0	181 191	629 789	0	1 920 401
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	295 094	267 227	0	0	252 900	0	0	815 221
Prírastky	0	36 464	21 587	0	0	27 248	0	0	85 299
Úbytky	0	0	0	0	0	4 419	0	0	4 419
Presuny	0	135 255	-6	0	0	-135 255	0	0	-6
Stav k 31.12.2023	0	466 813	288 808	0	0	140 474	0	0	896 095
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	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 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	159 946	51 673	0	0	246 332	21 064	0	479 015
Stav k 31.12.2023	0	313 233	40 567	0	0	40 717	629 789	0	1 024 306

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	420 216	310 315	0	0	481 096	9 947	0	1 221 574
Prírastky	0	0	0	0	0	0	79 046	0	79 046
Úbytky	0	0	0	0	0	6 384	0	0	6 384
Presuny	0	34 824	8 585	0	0	24 520	-67 929	0	0
Stav k 31.12.2022	0	455 040	318 900	0	0	499 232	21 064	0	1 294 236
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	273 146	247 138	0	0	213 997	0	0	734 281
Prírastky	0	21 948	20 089	0	0	45 287	0	0	87 324
Úbytky	0	0	0	0	0	6 384	0	0	6 384
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	295 094	267 227	0	0	252 900	0	0	815 221
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	0	147 070	63 177	0	0	267 099	9 947	0	487 293
Stav k 31.12.2022	0	159 946	51 673	0	0	246 332	21 064	0	479 015

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	10 676	0	8 847	0	1 829
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	11 207	8 584	0	0	19 791
Výrobky	189 476	53 737	0	0	243 213
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	207 039	0	17 655	0	189 384
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	418 398	62 321	26 502	0	454 217

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	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	57	10 619	0	0	10 676
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 814	8 393	0	0	11 207
Výrobky	157 918	31 558	0	0	189 476
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	221 089	0	14 050	0	207 039
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	381 878	50 570	14 050	0	418 398

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 091	0	703	0	12 388
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	13 091	0	703	0	12 388
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 091	0	703	0	12 388

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 351	694	0	2 954	13 091
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	15 351	694	0	2 954	13 091
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 351	694	0	2 954	13 091

Spoločnosť neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 802 355	-176 540	1 625 815
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	774 652	84 380	859 032
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 027 703	-260 920	766 783
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 344 684	0	2 344 684
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 006 123	0	2 006 123
Daňové pohľadávky a dotácie	273 436	0	273 436
Iné pohľadávky	65 125	0	65 125
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 147 039	-176 540	3 970 499

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:	2 282 083	67 702	2 349 785
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 196 385	6 579	1 202 964
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 085 698	61 123	1 146 821
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 832 647	0	6 832 647
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 832 647	0	6 832 647
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 114 730	67 702	9 182 432

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

Úverový účet vykazoval buď aktívny zostatok – poskytnutý úver alebo pasívny zostatok – úver poskytnutý firmou Vaillant GmbH Spoločnosti. K 31.12.2023 je stav tohto úverového vzťahu pohľadávka 2 006 123 EUR. (2022: 6 832 647 EUR).

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	34	94 183
PZP vozíka	34	110
inercia, predplatné	0	1 400
ostatné	0	18 623
EVENT (Letenky, ubytovanie)	0	74 050

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	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 490	9 000
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 899	9 550
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 899	9 550
Čerpanie sociálneho fondu	10 873	16 060
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 516	2 490

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 516	0	0	1 516
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 516	0	0	1 516
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 516	0	0	1 516
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 838 221	551 351	5 389 572
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 887 147	-79 755	3 807 392
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	951 074	631 106	1 582 180
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	301 915	0	301 915
Závazky voči zamestnancom	0	0	125 045	0	125 045
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	80 479	0	80 479
Daňové záväzky a dotácie	0	0	93 994	0	93 994
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	2 397	0	2 397
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 140 136	551 351	5 691 487

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 490	0	0	2 490
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 490	0	0	2 490
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 490	0	0	2 490
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 653 526	24 472	7 677 998
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 414 854	0	6 414 854
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 238 672	24 472	1 263 144
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	729 497	0	729 497
Závazky voči zamestnancom	0	0	99 297	0	99 297
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	66 492	0	66 492
Daňové záväzky a dotácie	0	0	563 091	0	563 091
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	617	0	617
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 383 023	24 472	8 407 495

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023		Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023	
	Tvorba					
Dlhodobé rezervy, z toho:	162 384	71 314	54 941	0	178 757	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	162 384	71 314	54 941	0	178 757	
Rezerva na záruky – dlhodobá časť	113 928	0	6 485	0	107 443	
Rezerva na odchodné	48 456	71 314	48 456	0	71 314	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 986 234	2 190 828	1 857 083	91 427	2 228 552	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	132 763	127 171	132 763	0	127 171	
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	132 763	127 171	132 763	0	127 171	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 853 471	2 063 657	1 724 320	91 427	2 101 381	
Rezerva na záruky – krátkodobá časť	167 016	147 601	75 798	53 494	185 325	
Rezerva na audit	5 050	4 980	4 905	145	4 980	
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	260 645	76 265	244 146	16 499	76 265	
Rezerva - projektanti	541 030	401 294	541 030	0	401 294	
Rezerva na dopravu - TMS	0	38 131			38 131	
Nevyfakt. dodávky materiálu	45 711	862 888	45 711		862 888	
Rezerva na bonusy odberateľské	88 370	96 605	88 370		96 605	
Ostatné nevyfakturované dodávky	745 649	435 893	724 360	21 289	435 893	
Rezervy spolu	2 148 618	2 262 142	1 912 024	91 427	2 407 309	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	187 423	63 845	88 884	0	162 384
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>187 423</i>	<i>63 845</i>	<i>88 884</i>	<i>0</i>	<i>162 384</i>
Rezerva na záruky – dlhodobá časť	98 539	15 389	0	0	113 928
Rezerva na odchodné	88 884	48 456	88 884	0	48 456
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 574 018	1 956 858	1 421 306	123 336	1 986 234
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>136 134</i>	<i>130 087</i>	<i>133 458</i>	<i>0</i>	<i>132 763</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	136 134	130 087	133 458	0	132 763
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 437 884</i>	<i>1 826 771</i>	<i>1 287 848</i>	<i>123 336</i>	<i>1 853 471</i>
Rezerva na záruky – krátkodobá časť	147 206	140 317	73 043	47 464	167 016
Rezerva na audit	4 650	5 050	4 650	0	5 050
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	281 027	260 644	214 094	66 932	260 645
Rezerva - projektanti	460 890	541 030	460 890	0	541 030
Nevyfakt. dodávky materiálu	15 574	45 711	15 574	0	45 711
Rezerva na bonusy odberateľské	131 695	88 370	131 695	0	88 370
Ostatné nevyfakturované dodávky	396 842	745 649	387 902	8 940	745 649
Rezervy spolu	1 761 441	2 020 703	1 510 190	123 336	2 148 618

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na záruky je do roku 2026.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	122 348	117 441
Predĺžená záruka nad 1 rok	122 348	117 441
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	40 742	23 928
Predĺžená záruka do 1 roka	40 742	23 928
Spolu	163 090	141 369

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	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	36 123 946	42 334 013
Tržby za vlastné výrobky	6 518 121	7 021 076
Tržby z predaja služieb	52 430	40 349
Tržby za tovar	29 553 395	35 272 588
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	36 123 946	42 334 013

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Zariadenia		Príslušenstvo		Náhradné diely		Ostatné		Bonusy		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	26 757 488	32 903 998	3 245 206	3 486 588	2 447 191	2 063 750	239 428	79 817	-3 049 606	-3 593 958	29 639 707	34 940 195
Nemecko	0	0	2 992	3 474	3 337 931	3 893 162	0	0	0	0	3 340 923	3 896 636
Rusko	0	0	0	0	0	314 488	0	0	0	0	0	314 488
Francúzsko	0	0	0	0	1 300 257	1 249 830	0	751	0	0	1 300 257	1 250 581
Česká republika	0	0	0	0	1 195 778	1 248 912	0	0	0	0	1 195 778	1 248 912
Veľká Británia	0	0	0	0	191 031	221 609	0	0	0	0	191 031	221 609
Maďarsko	0	0	0	0	98 386	109 556	0	0	0	0	98 386	109 556
Rumunsko	0	0	0	0	37 796	46 988	0	0	0	0	37 796	46 988
Ukrajina	0	0	0	0	98 276	99 166	0	0	0	0	98 276	99 166
Turecko	0	0	0	0	17 659	10 123	0	0	0	0	17 659	10 123
Poľsko	0	0	0	0	90 582	121 771	0	0	0	0	90 582	121 771
Ostatné	0	0	0	0	113 552	73 988	0	0	0	0	113 552	73 988
Spolu	26 757 488	32 903 998	3 248 198	3 490 062	8 928 438	9 453 343	239 428	80 568	-3 049 606	-3 593 958	36 123 946	42 334 013

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 19 156 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o 30 616 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	28 247	52 610	-2 912	-24 363	55 522
Výrobky	1 800 719	1 806 972	1 359 844	-6 253	447 128
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 828 966	1 859 582	1 356 932	-30 616	502 650
Manká a škody	x	x	x	443	10 101
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	49 329	76 314
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	19 156	589 065

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	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 888	6 526
Aktivácia materiálu	3 888	6 526
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	338 310	402 939
Predaj materiálu	53 852	46 047
Prefakturácie 'Front office' – Vaillant Group International	0	124 321
Prefakturácie 'Eastern Europe office' – Vaillant GmbH	0	94 877
Prefakturácia služieb v rámci skupiny	266 532	131 174
Ostatné výnosy	17 926	6 520
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Finančné výnosy, z toho:	88 817	30 524
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	21 502	13 926
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	863	2 840
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	67 315	16 598
Prijaté úroky	67 315	16 598

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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 112 252	4 592 069
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 140	16 005
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	17 000	15 500
Daňové poradenstvo	6 140	0
Ostatné neaudítorské služby	0	505
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 089 112	4 576 064
Odmeny za projekcie, spustenie a montáž	1 700 643	1 811 377
Reklama	244 455	270 575
Služby FI/CO/IT/HR	214 089	197 400
Reprezentačné náklady	347 210	335 093
SAP, IT služby	1 295 358	295 272
Služby VG	459 302	472 266
Nájomné	48 829	36 674
Preprava	160 929	157 874
Operatívny leasing	103 834	114 607
Cestovné	53 270	29 947
Záručné opravy - služby	28 965	211 680
Opravy a udržiavanie	45 585	37 996
Správa budov	78 928	75 110
Služby nákupu	48 238	48 885
Školenia	19 235	10 960
Telekomunikačné služby	21 654	7 179
Ostatné náklady	218 588	463 169
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	125 766	361 471
Predaj materiálu	21 160	135 358
Manká a škody	2 493	11 966
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-702	694
Pokuty	100	97
Dary	3 918	5 423
Ostatné	98 797	207 933
Finančné náklady, z toho:	43 444	23 561
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	22 962	13 457
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 477	1 002
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	20 482	10 104
Nákladové úroky	11 831	272
Ostatné finanč. náklady	8 651	9 832

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	2 653 455	2 470 867
Mzdy	1 926 318	1 801 589
Sociálne poistenie a zabezpečenie	659 768	633 075
Ostatné osobné náklady	67 369	36 203

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	70 512	0	14 700	85 212
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	2 137	0	-703	1 434
Rezervy	1 715 676	0	-498 426	1 217 250
Ostatné	259 816	0	936 716	1 196 532
Celkom	2 048 141	0	452 287	2 500 428
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	430 110		-94 980	525 090
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2023		2022		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 052 053			2 979 843		
teoretická daň		220 931	21		625 767	21
Daňovo neuznané náklady	407 511	85 577		439 340	92 261	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	1	0		-175 223	-36 797	
Spolu		306 509	29		681 232	23
Splatná daň z príjmov		401 489	38		770 280	26
Odložená daň z príjmov		-94 980	-9		-89 048	-3
Celková daň z príjmov		306 509	29		681 232	23

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

V rámci operatívneho leasingu mala Spoločnosť v priebehu roka 2023 prenajatých 23 vozidiel a 2 vysokozdvížne vozíky v celkovej hodnote 103 834 EUR (2022: 114 607 EUR).

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

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 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 222 208	2 670 098
Poskytnuté služby	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	126 892	225 283
Úroky prijaté	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	59 680	7 420
Nákup materiálu a tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 184 737	15 114 598
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	399 452	591 645
Poistenie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	8 767	6 097
Úroky platené	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 831	0
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	3 475 119	4 814 278
Poskytnuté služby	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	152 003	124 321
Nákup materiálu a tovaru	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	20 555 216	13 873 058
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	1 652 999	495 646
Spolu		32 848 904	37 922 444

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	434 773	414 448
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	424 258	788 516
Zostatok zo Skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 006 123	6 832 647
Aktíva spolu		2 865 154	8 035 611
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 465 676	2 243 854
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 341 716	4 171 000
Pasíva spolu		3 807 392	6 414 854

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 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	931 423	0	0	0	931 423
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	93 142	0	0	0	93 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	40 643	0	0	8 611	49 254
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 298 611	745 544	2 290 000	-8 611	745 544
Vlastné imanie spolu	3 363 819	745 544	2 290 000	0	1 819 363

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	931 423	0	0	0	931 423
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	93 142	0	0	0	93 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 126	0	0	9 517	40 643
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 769 517	2 298 611	1 760 000	-9 517	2 298 611
Vlastné imanie spolu	2 825 208	2 298 611	1 760 000	0	3 363 819

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 2 298 611 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2022
Prídela do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku	8 611
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 290 000
Spolu	2 298 611

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne:

Názov položky	2023
Prídela do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku	5 544
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	740 000
Spolu	745 544

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	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 052 053	2 979 843
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	106 833	92 505
Odpis zásob	2 493	11 966
Odpis pohľadávky	-1	129
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-703	-2 260
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	35 819	36 520
Zmena stavu rezerv	258 691	387 177
Úrokové náklady (netto)	-55 484	-16 325
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 399 701	3 489 555
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	752 995	-613 748
Úbytok (prírastok) zásob	-726 717	-830 648
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 501 967	-398 907
Prevádzkové peňažné toky	-1 075 988	1 646 252

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 075 988	1 646 252
Zaplatené úroky	-11 831	-273
Prijaté úroky	67 315	16 598
Zaplatená daň z príjmov	-993 168	-600 791
Vyplatené dividendy	-2 290 000	-1 760 000
Zmena stavu cash poolingového uctu	4 826 524	771 751
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	522 852	73 537
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-524 452	-81 039
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-524 452	-81 039
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	-1 600	-7 502
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	7 626	15 128
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 026	7 626