

**DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO
AUDÍTORA K VÝROČNEJ SPRÁVE
SPOLOČNOSTI**

PROTHERM PRODUCTION s.r.o.

za rok končiaci 31. decembra 2023

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

k časti II. Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti PROTHERM PRODUCTION s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú vo výročnej správe Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 5. septembra 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza vo výročnej správe Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti PROTHERM PRODUCTION s.r.o. zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

BDO Audit
BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



[Signature]
Ing. Peter KANIAK
Licencia UDVA č. 1184



20. decembra 2024
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

VAILLANT GROUP

Výročná správa 2023

PROTHERM PRODUCTION s.r.o.



Obsah

Stručne o firme	2
Predpokladaný budúci vývoj firmy v roku 2024 a strednodobom horizonte	5
Oblasť výskumu a vývoja.....	5
Organizačná štruktúra spoločnosti	6
Orgány spoločnosti	7
Obchodné aktivity, výroba	8
Súvaha k 31.decembru 2023 (v EUR).....	11
Výkaz ziskov a strát k 31.decembru 2023 (v EUR)	12
Vybrané finančné ukazovatele.....	13
Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku	14
Zamestnanci	14
Vplyv spoločnosti na životné prostredie.....	15
Vykazovanie informácií v súlade s EÚ taxonómiou.....	16
Udalosti osobitého významu, významné riziká a neistoty.....	16

Stručne o firme

Vývoj firmy PROTHERM PRODUCTION

- ✓ 1991 - vznik firmy - „manufaktúrna“ výroba prvých elektrokotlov v Prahe - Zličine
- ✓ 1992 - boom predaja elektrokotlov, sériová výroba v Skalici
- ✓ 1993 - sieť 853 predajcov a servisných firiem v ČR a SR, 65 % trhu elektrokotlov
- ✓ 1994 - výroba závesných plynových kotlov
- ✓ 1995 - exporty na Ukrajinu a do Nemecka
- ✓ 1996 - vstup strategického partnera: koncern Hepworth - Saunier Duval
- ✓ 1997 - certifikát ISO 9001 pre výrobu kotlov
- ✓ 1998 - zásadná inovácia plynových kotlov, nové rady Tiger a Medved'
- ✓ 1999 - export do V. Británie, certifikácia CE
- ✓ 2000 - modernizácia výrobného závodu a moderné vývojové laboratórium, nové rady Panther, Leopard
- ✓ 2001 - nový kondenzačný kotol Lev - zlatá medaila na veľtrhu Aquatherm v Prahe, v Nitre a Racioenergii v Bratislave
- ✓ 2002 - zavedenie projekčného systému ProEngineer, medzinárodný projekt Odyssey, rozšírenie výrobného závodu na 5 liniek a dvojsmenný režim, fúzia koncernu Hepworth – Saunier Duval s koncernom Vaillant – vytvorenie VH Group
- ✓ 2003 - nárast predaja na rumunskom a španielskom trhu, úspešná recertifikácia kvality na ISO 9001/2000
- ✓ 2004 - rozdelenie aktivít firmy na dva samostatné právne subjekty, výrobný Protherm Production s.r.o. (následník pôvodnej Protherm s.r.o.) ako dodávateľ výrobkov do obchodnej siete koncernu Vaillant Group a predajný - firma Protherm s.r.o. (prenesené obchodné meno a aktivity na existujúcu firmu Skalitherm s.r.o.) ako výhradný predajca výrobkov značky Protherm na Slovensku a východných exportných trhoch
- ✓ 2004 - zmena loga
- ✓ 2004 - rozšírenie výrobných a skladovacích kapacít, spojených s presunom časti výrobných programov z Talianska a Nemecka – prvá etapa realizácie impact projektov Vaillant Group na Slovensku v Skalickom podniku
- ✓ 2005 - rozbeh výroby povrchovej úpravy plechov na práškovacej linke ako polotovarov pre výrobu kotlov

- ✓ 2005 - *implementácia informačného systému SAP*
- ✓ 2006 - *Implementácia výrobného procesu – „one piece flow“*
- ✓ 2006 - *Implementácia mzdového softwaru HUMAN spolu so synchronizovaným dochádzkovým systémom ELAS*
- ✓ 2006 - *Zavedenie Warehouse managementu RELAG systém*
- ✓ 2006 - *Spustenie dvojročného projektu certifikácie laboratória R&D*
- ✓ 2006 - *Výstavba nového expedičného skladu, spustenie prác inštalácie protipožiarneho zariadenia springler systému*
- ✓ 2007 - *Implementácia konsignačného procesu s cieľom optimalizovať výšku skladových zásob*
- ✓ 2007 - *Kolaudácia a spustenie do prevádzky nového expedičného skladu, aktivácia springlerov v skladoch*
- ✓ 2008 - *1.fáza výstavby nového výrobného pracoviska – Výroba plechových komponentov*
- ✓ 2008 - *Implementácia výrobného procesu – „MTO“ – make to order na stacionárnych linkách, nový FSB koncept*
- ✓ 2009 - *Spustenie do prevádzky lisovne plechov*
- ✓ 2009 - *Výroba nových kotlov rady SEMIA v segmente závesných plynových nekondenzačných.*
- ✓ 2009 – *Euro konverzia systému SAP a HR modulu*
- ✓ 2010 - *Spustenie výroby nových verzií elektro kotlov, nekondenzačných závesných kotlov Panthera a Geparda*
- ✓ 2010 - *Nové testovacie stanice, zavádzanie assembly management systému do výroby*
- ✓ 2010 - *Plná prevádzka systému elektronického spracovania faktúr a systému ich schvaľovania FIS*
- ✓ 2011 - *Spustenie výroby plynových kotlov nekondenzačnej rady EURO SMALL pre krajiny Nemecko, Taliansko, Poľsko, Španielsko, Maďarsko, Ukrajina a Dánsko*
- ✓ 2011 - *Implementácia HCM – HR modulu v SAPe*
- ✓ 2011 - *Predaje kotlov priamo obchodnej jednotke v Rusku*
- ✓ 2012 - *Spustenie výroby kotlov rady EURO BIG*
- ✓ 2013 - *Spustenie prevádzky logistického centra pre stred a východ Európy (East Hub)*
- ✓ 2014 - *Prípravné práce na ErP, projekt RNC kotle*

- ✓ 2015 - *ErP – aplikácia legislatívnych zmien v rámci EU s dopadom na výrobu a predaj nekondenzačných kotlov*
- ✓ 2015 - *Rekonštrukcia – modernizácia test centra pre testovanie a životné skúšky stacionárnych a závesných kotlov a hydraulických komponentov*
- ✓ 2015 - *Systémové zmeny v logistike na výstupe – priame dodávky k zákazníkom obchodných jednotiek PL*
- ✓ 2016 - *Spustenie novej linky na výrobu kondenzačných kotlov rady ecoTEC, transfér a štart výroby elektrických ohrievačov vody rady VED/VEK a kotlov rady EcoCraft*
- ✓ 2016 - *Investícia do flexibilných strojových zariadení na vysekávanie a ohraňovanie plechových komponentov*
- ✓ 2017 - *ročná výroba presiahla pol milióna zariadení*
- ✓ 2018 - *Dokončený nový blok administratívnej budovy*
- ✓ 2019 - *Spustenie výroby kotlov ecoTEC exclusive a LowEntry*
- ✓ 2020 – *Rozširovanie výrobných kapacít FSCU, VED*
- ✓ 2021 – *Nová linka HT3, spustenie 2D shuttle*
- ✓ 2022 – *Spustenie novej linky HT3*
- ✓ 2023 – *Implementácia SAP S4/HANA*

- *Spoločnosť nevlastní žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.*

Predpokladaný budúci vývoj firmy v roku 2024 a strednodobom horizonte

- ✓ *Plánovaný obrat predaja 491 mil.EUR s najväčším nárastom v segmente plynových kondenzačných kotlov – LowEntry, ecoTEC, HT a elektrokotlov , v porovnaní s rokom 2023 celkovo nárast o 84 mil.EUR*

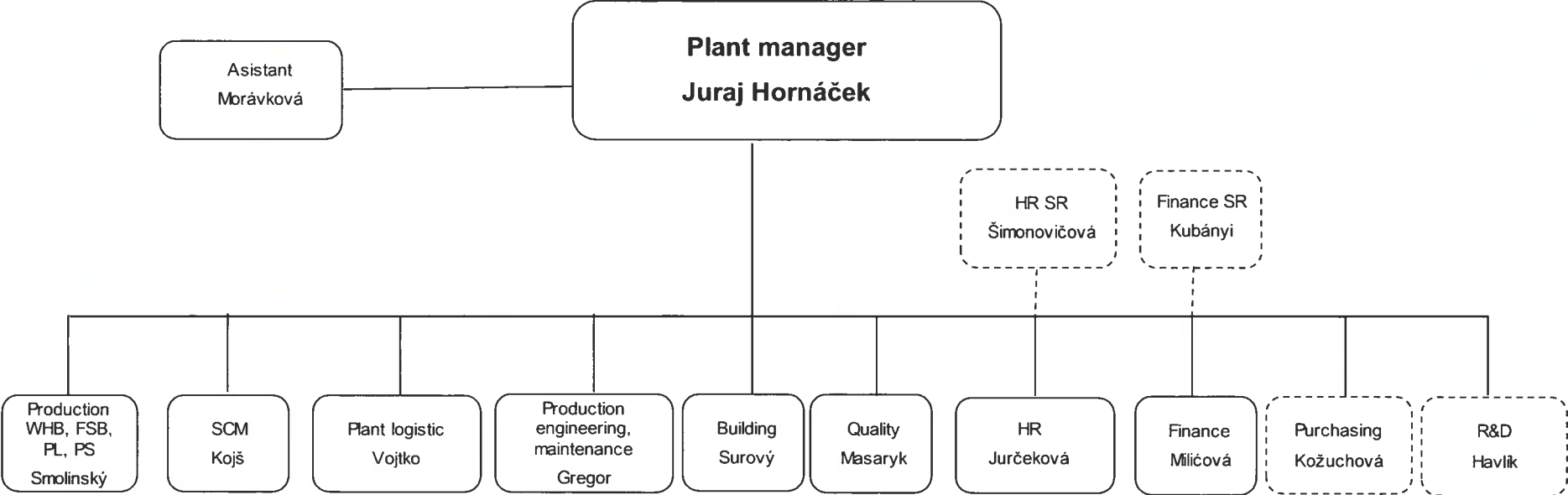
Oblasť výskumu a vývoja

Náklady na vývoj v roku 2023 dosiahli úroveň 8,5 mil. EUR, čo v porovnaní s rokom 2022 predstavuje nárast 1,16 mil. EUR . V roku 2024 tím R&D pokračuje v skupinových projektoch na vývoji a inováciách častí závesných a stacionárnych kotlov ako aj modulov s celkovým rozpočtom 10,1 mil. EUR .

Medzi najvýznamnejšie projekty R&D roka 2023 patrili:

<i>Modulové časti hydrauliky pre WHBc a HT</i>
<i>Projekty zamerané na podporu a zmeny kotlov FSB, WHB podľa požiadaviek výroby a trhov a ďalšie predvývojové aktivity</i>

Organizačná štruktúra spoločnosti



Orgány spoločnosti

Konatelia k 31.12.2023:

- **Radovan Prístavok, Slovensko**
- **Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck , Nemecko**
- **Miroslav Kubányi, Slovensko**
- **Juraj Hornáček, Slovensko**
- **Karsten Paul Kock, Nemecko**
- **Dr. Stefan Borchers, Nemecko**
- **Klaus König, Nemecko**

Dozorná rada platná do 9.11.2006, rozhodnutím vlastníka zrušená.

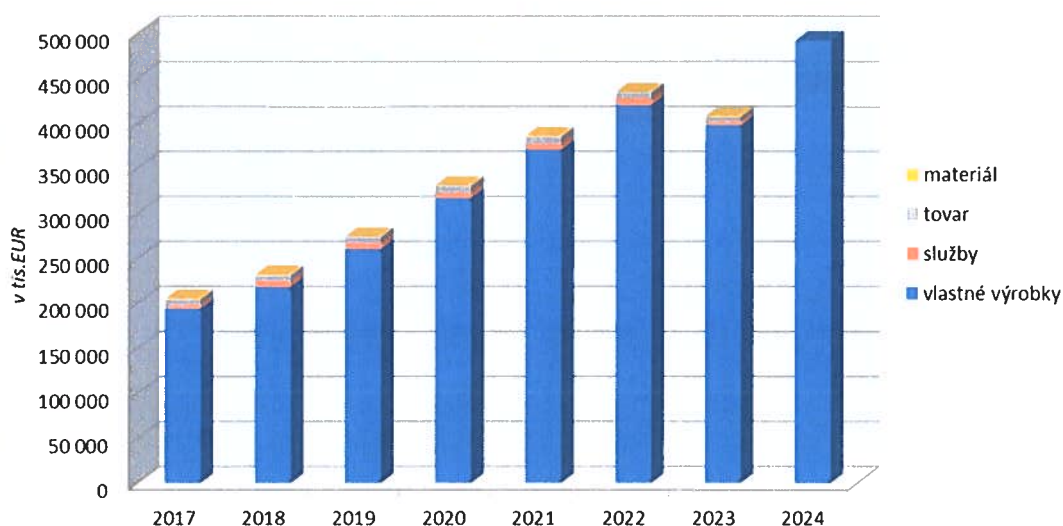
Obchodné aktivity, výroba

Tržby spoločnosti dosiahli za obdobie január až december 2023 406.357 tis. EUR, čo je v porovnaní s rokom 2022 pokles o 37 mil. EUR (8 %) z dôvodu poklesu výroby a predaja kondenzačných kotlov rady ECO EURO (BE,DE), WHBc pro basic (DE, IT), hydraulických veží (DE, FR, PL, AT, IT) a elektrokotlov (CZ,DE).

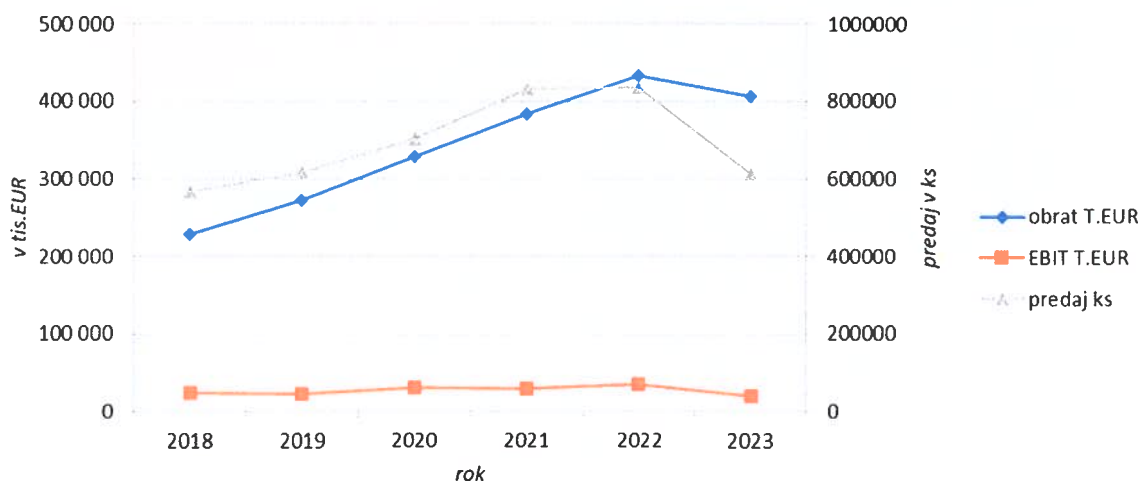
Kategórie vyrábaného a predávaného sortimentu v roku 2023:

- závesné kotle kondenzačné a nekondenzačné
- stacionárne kotle kondenzačné a nekondenzačné
- elektrické kotle
- elektrické ohrievače vody
- zásobníky
- hydraulické veže
- náhradné diely, príslušenstvo ku kotlom

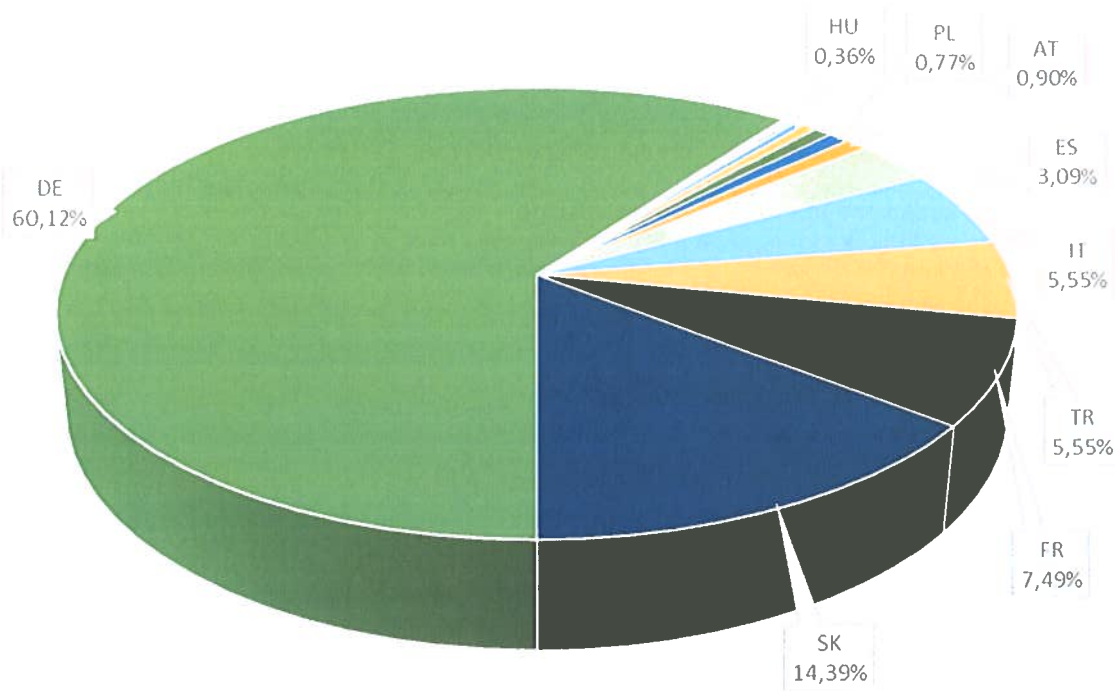
Vývoj obratu, plán



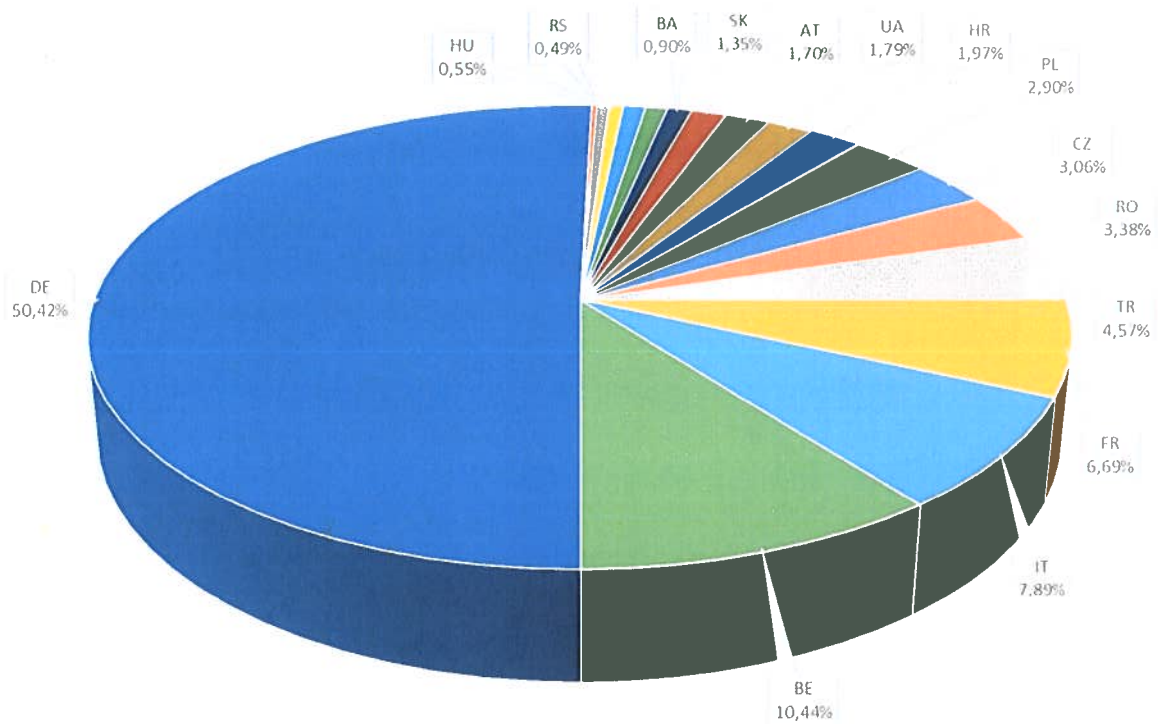
Vývoj obratu, EBIT a predaja v ks



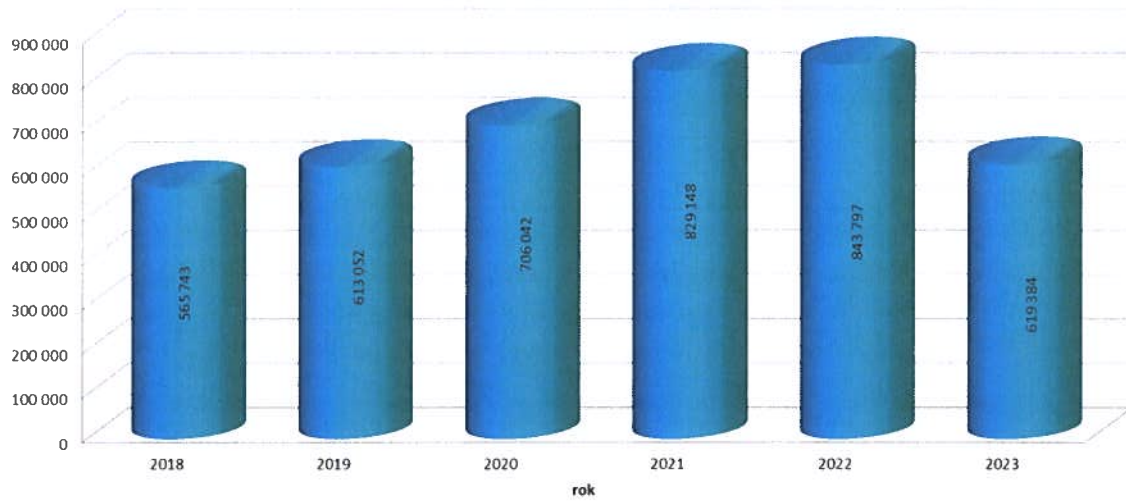
Tržby r.2023 - /406.357 tis.EUR/ po krajinách vyjadrený v %



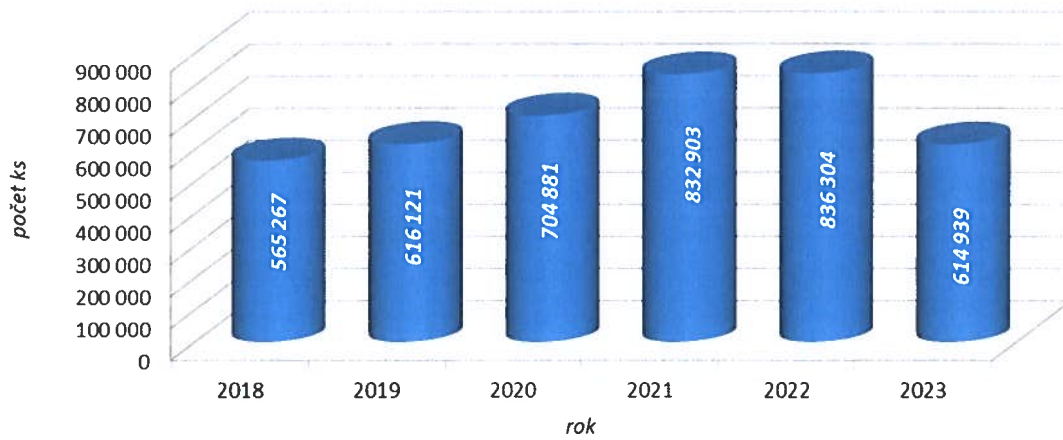
Tržby r.2022 - /433.126 tis. EUR/ po krajinách vyjadrený v %



výroba kotlov v ks



Vývoj predaja kotlov vrátane zásobníkov



Súvaha k 31.decembru 2023 (v EUR)

STRANA AKTÍV	2023	2022
Spolu majetok	109 487 913	138 514 056
Neobežný majetok	33 404 491	31 496 882
Dlhodobý nehmotný majetok	15 207	14 420
Dlhodobý hmotný majetok	32 567 734	30 660 912
Dlhodobý finančný majetok	821 550	821 550
Obežný majetok	76 043 298	106 195 716
Zásoby súčet	39 136 645	36 106 180
Dlhodobé pohľadávky	1 612 863	1 697 913
Krátkodobé pohľadávky	35 257 029	68 362 238
Finančné účty	36 761	29 385
Časové rozlíšenie	40 124	821 458

STRANA PASÍV	2023	2022
Spolu vlastné imanie a záväzky	109 487 913	138 514 056
Vlastné imanie	28 147 821	40 696 622
Základné imanie	1 331 077	1 331 077
Kapitálové fondy	30 246	30 246
Fondy zo zisku	133 108	133 108
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-75 152	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	11 311 089	11 218 743
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	15 417 453	27 983 448
Záväzky	81 340 092	97 817 434
Rezervy	4 623 908	3 615 326
Dlhodobé záväzky	91 268	29 554
Krátkodobé záväzky	76 624 916	94 172 554
Bankové úvery a výpomoci	0	0
Časové rozdelenie	0	0

Výkaz ziskov a strát k 31.decembru 2023 (v EUR)

Text	2023	2022
Čistý obrat	406 356 768	443 316 015
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	415 213 692	445 890 752
Tržby z predaja tovaru	4 672 454	5 634 077
Tržby z predaja vlastných výrobkov	396 895 297	419 542 748
Tržby z predaja služieb	4 789 017	7 949 320
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	-5 247 367	2 566 769
Aktivácia	6	7 968
Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu	963 470	573 088
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	13 140 815	9 616 782
Náklady na hospodársku činnosť spolu	398 086 252	412 230 535
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	5 566 942	6 295 696
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok	287 976 847	307 803 270
Opravné položky k zásobám	-524 685	791 878
Služby (účtová skupina 51)	72 991 605	70 153 068
Osobné náklady súčet	25 113 406	20 261 817
Dane a poplatky	177 329	150 059
Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku	5 542 397	4 774 459
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	685 383	440 421
Opravné položky k pohľadávkam	-76	1 800
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	557 104	1 558 067
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	17 127 440	33 660 217
Pridaná hodnota	35 098 698	50 656 970
Výnosy z finančnej činnosti spolu	3 136 199	2 054 790
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet	2 267 100	1 742 400
Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet	0	0
Výnosové úroky	547 243	0
Kurzové zisky	321 856	312 390
Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0
Náklady na finančnú činnosť spolu	1 296 661	544 829
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Náklady na krátkodobý finančný majetok	0	0
Opravné položky k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	1 192 581	77 083
Kurzové straty	75 094	460 795
Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie	24 433	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	4 553	6 951
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	1 839 538	1 509 961
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	18 966 978	35 170 178
Daň z príjmov	3 549 525	7 186 730
Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-)	15 417 453	27 983 448

Vybrané finančné ukazovatele

	2023	2022	2021	2020
Likvidita				
I. stupeň - okamžitá likvidita	0,000	0,000	0,000	0,000
II. stupeň - bežná likvidita	0,436	0,700	0,817	0,855
III. stupeň - celková likvidita	0,919	1,070	1,070	1,133
Ukazovatele štruktúry kapitálu				
Celková zadlženosť	0,74	0,71	0,73	0,65
koeficient samofinancovania	0,26	0,29	0,27	0,35
miera zadlženosti VI	2,89	2,40	2,73	1,88
Stav prekapitalizovania	0,853	1,298	1,298	1,413
Ukazivatele aktivity				
Doba obratu zásob	35	30	24	22
doba inkasa pohľadávok	32	58	77	67
doba splácania KD záväzkov	69	79	91	75
Doba obratu kapitálu	98	117	129	120
Ukazovatele rentability				
Rentabilita tržieb	3,79%	6,46%	6,20%	7,56%
Rentabilita VI	54,77%	68,76%	65,20%	66,28%
Rentabilita celk.kap.	14,08%	20,20%	17,47%	23,02%
Rentabilita ZI	1158,27%	2102,32%	1788,65%	1872,46%

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Kontrolu a overenie riadnej účtovnej závierky vykonala audítorská spoločnosť BDO Audit, spol. s r. o., ktorá konštatovala, že účtovná závierka vykonaná v spoločnosti Protherm Production, s.r.o. ku dňu 31.12.2023 odráža verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti a výsledok hospodárenia za obdobie od 1.1. do 31.12.2023 v súlade s platným zákonom o účtovníctve.

Firma ukončila rok 2023 s kladným výsledkom hospodárenia po zdanení 15.417.453 EUR.

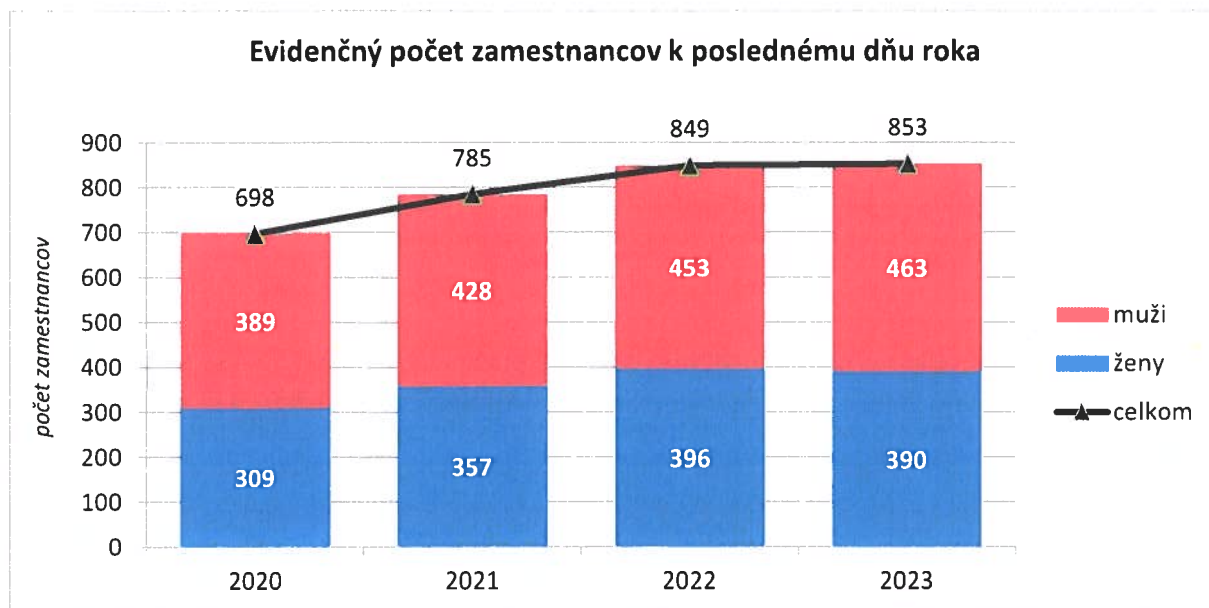
Vedenie predložilo návrh na rozdelenie zisku spoločnosti nasledovne:

Hospodársky výsledok 2023 v EUR :	15.417.453
Dividendy k vyplateniu	15.400.000
Nerozdelený zisk	17.453

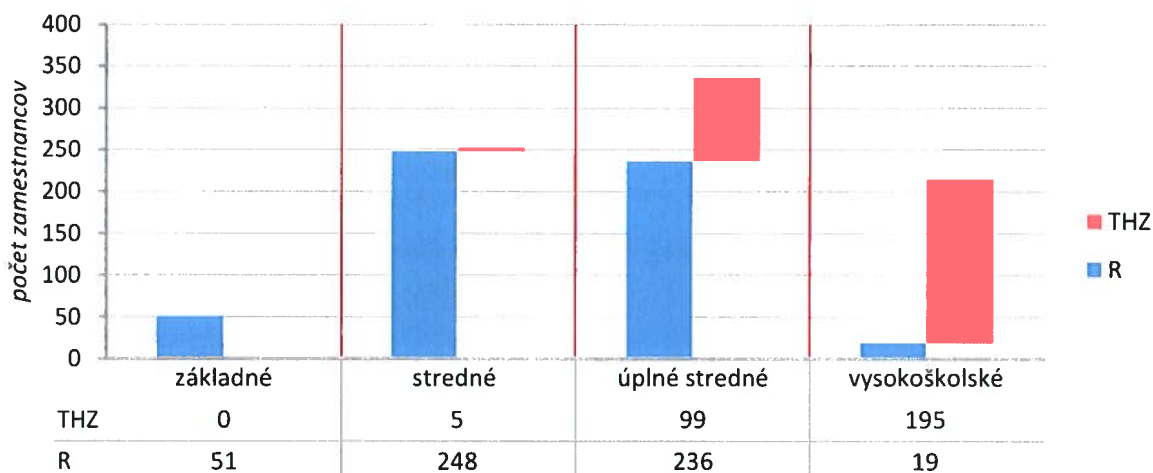
Zamestnanci

V roku 2023 Protherm Production vynaložil 118 tis. EUR na vzdelávanie zamestnancov formou odborných seminárov, školení, jazykových kurzov a pod.

Veľkú časť nákladov na vzdelávanie vynaložila firma na zdokonaľovanie sa zamestnancov v cudzích jazykoch, na školenia, ktoré sú potrebné pre výkon práce zamestnancov.



vzdelanostná štruktúra Protherm Production 2023



Vplyv spoločnosti na životné prostredie

Protherm Production svojou podnikateľskou činnosťou ovplyvňuje životné prostredie v podobe odpadov a emisií. Spoločnosti vzniká odpad priamo z výkonu živnosti - výroby - montáže topných kotlov z nakupovaných komponentov a nepriamo z výkonu živnosti (vybavenosť kancelárií, soc. zariadení skladov atď.). Firma eviduje odpady primárne:

- z výroby – nebezpečné a ostatné
- komunálne odpady

Emisie predstavujú ďalšiu zložku vplyvajúcu na životné prostredie, v spoločnosti vznikajú pri spaľovaní rôznych druhov plynov na skúšku kotlov v laboratóriu a pri vypaľovaní na technologickom zariadení určenom na povrchovú úpravu komponentov pre výrobu kotlov.

Firma prikladá veľký význam starostlivosti o životné prostredie, v rámci ktorej sa recykláciou odpadov, zmluvne zabezpečenou odbornou likvidáciou nebezpečných odpadov a ostatných odpadov snaží minimalizovať negatívne dopady na životné prostredie. Firma od roku 2007 používa štandardizované vratné obaly a pokračuje aj v r.2023 s cieľom znižovať náklady na manipuláciu s obalmi ako odpadmi. Náklady na odpady a emisie v r.2023 predstavovali čiastku 104 tis. EUR, v porovnaní s rokom 2022 (10 tis. EUR) došlo k miernemu nárastu.

Vykazovanie informácií v súlade s EÚ taxonómiou

Rok 2023 bol pre našu organizáciu významným obdobím, keď sme pokračovali v implementácii a rozvoji našich aktivít v rámci Európskej taxonómie udržateľných činností (EU Taxonomy). Táto správa poskytuje prehľad o našich krokoch a výsledkoch v rámci plnenia požiadaviek taxonómie za uplynulý rok. Sústreďujeme sa na zhodnotenie našich udržateľných činností a na pokrok v oblasti environmentálneho, sociálneho a riadiaceho aspektu podnikania.

Výroba tepelných čerpadiel je klasifikovaná ako hospodárska činnosť CCM 3.5 písmena k). Výroba tradičných spotrebičov, ktoré zahŕňajú najmä kondenzačné a kondenzačné kotly, ako aj plynové a elektrické ohrievače vody, klimatizácie a radiátory, je klasifikovaná ako hospodárska činnosť CCM 3.5 písmena h) a i). Obchodná činnosť 3.5 zahŕňa aj naše podnikanie v oblasti komponentných systémov, náhradných dielov a služieb pre zákazníkov skupiny Vaillant. Vzhľadom na rôzne predajné štruktúry vo veľkom počte krajín výrobcovia zariadení často nemajú presné informácie o tom, ktoré náhradné diely boli vymenené pre ktoré zariadenie alebo aké služby boli poskytnuté pre ktoré zariadenie. Podobná situácia je aj s komponentnými systémami. Celkovo však skupina Vaillant predpokladá, že väčšina týchto služieb sa týka zariadení jej vlastnej spoločnosti, a preto sú oprávnené na taxonómiu. Obrat z týchto činností sa rozdeľuje na výrobu tepelných čerpadiel a tradičných spotrebičov ako hospodárskych činností oprávnených na taxonómiu. Činnosť CCM 3.5 sa týka vlastnej výroby produktov. Predaje tovaru nie sú oprávnené na taxonómiu. Tie sú však pod hranicou významnosti, ktorú sme si stanovili.

1. Prehľad a aplikácia EU Taxonómie

V roku 2023 sme pokračovali v práci na plnení kritérií EU Taxonomy pre naše činnosti, pričom sa zameriavame na environmentálne aspekty, ktoré sú v súlade s našimi dlhodobými cieľmi udržateľnosti. Taxonómia nám poskytla rámec, v ktorom môžeme vyhodnocovať a reportovať naše udržateľné činnosti, a zároveň nám pomáha zabezpečiť, že naše aktivity prispievajú k dosiahnutiu cieľov Európskej únie v oblasti klimatických zmien.

2. Kľúčové oblasti činnosti a výsledky v rámci EU Taxonomy

V rámci hodnotenia našich udržateľných činností v zmysle Taxonómie sme sa zamerali na tieto oblasti:

- Energetika a emisie skleníkových plynov: Pokračovali sme v znižovaní uhlíkovej stopy našich činností a investovali do ekologických technológií - výmena kompresorov za nové efektívnejšie, zníženie spotreby elektrickej energie na osvetlenie.

3. Výnosy

Výnosy v zmysle nariadenia EÚ o taxonómii sú definované ako čisté výnosy (IAS 1.82a) v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) vykazované vo výkaze ziskov a strát Protherm production, s.r.o. Celkový obrat spoločnosti je priradený k ekonomickej činnosti CCM 3.5. Dvojité započítanie je teda vylúčené.

Pomery príjmov z taxonómie EÚ sú pomerom príjmov z hospodárskych činností oprávnených v rámci taxonómie alebo v súlade s taxonómiou (čitateľ) k celkovým príjmom (menovateľ) účtovného obdobia.

V roku 2023 dosiahol pre taxonómiu oprávnený podiel na tržbách spoločnosti Protherm Production pre hospodársku činnosť CCM 3.5 celkovo 28,54 miliónov eur (7 % z celkových tržieb). Z toho 15,1 miliónov eur bolo pripísaných tradičným spotrebičom a 12,6 miliónov eur tepelným čerpadlám.

Podiel tržieb skupiny Vaillant v súlade s taxonómiou bol v roku 2023 0 miliónov eur. Je to spôsobené nedostatočným dodržiavaním požiadaviek hospodárskej činnosti CCM 3.5.

V čase písania tejto správy prebieha práca na posúdení kritérií "výrazne nenarušiť": zmena klímy, obehové hospodárstvo a prevencia znečisťovania, a preto nie sú v súlade s taxonómiou. To isté platí pre vykonávanie riadiacich procesov týkajúcich sa priemerného neupraveného rozdielu v odmeňovaní žien a mužov a ľudských práv.

Ukazovateľ výnosov				Kritériá významného prínosu						Kritériá týkajúce sa zásady "výrazne nenarušiť"										
Hospodárske činnosti	Kód/-y	Celkový obrat (mil. eur)	Podiel obratu (%)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	Mín. záruky	Podiel obratu zosúladený s taxonóm. Rok N (%)	obratu zosúladený s taxonóm. Rok N-1 (%)	Kategória (podporná činnosť)	Kategória (prechodná činnosť)
				(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	(%)	áno	áno	áno	áno	áno	áno					
A. OPRAVNENÉ ČINNOSTI PODĽA TAXONÓMIE																				
A.1 Enviromentálne udržateľné činnosti (zosúladené s EÚ taxonómiou)																				
Obrat z enviromentálne udržateľných činností (zosúladené s taxonómiou) (A.1)		0	0%																	
A.2 Oprávnené, ale enviromentálne neudržateľné činnosti (nezosúladené s taxonómiou)																				
3.5 Výroba energeticky efektívnych zariadení pre budovy		296,86	73%																	
Obrat z oprávnených, ale enviromentálne neudržateľných činností (nezosúladených s taxon.) (A.2)		296,86	73%	Neaplikovateľné												Neaplikovateľné		Y		
Spolu obrat s oprávnených činností podľa taxonómie (A.1 + A.2) (A)		296,86	73%													0,00%				
B. NEOPRAVNENÉ ČINNOSTI PODĽA TAXONÓMIE																				
Obrat z neoprávnených činností (B)		109,50	27%																	
Spolu (A + B)		406,36	100%																	

Keďže celý obrat spoločnosti Protherm Production, s.r.o. v súvislosti s hospodárskou činnosťou CCM 3.5 nie je v súlade s taxonómiou, súvisiace prevádzkové náklady a investície sa tiež vykazujú ako nevyhovujúce taxonómii.

4. Kapitálové výdavky a prevádzkové náklady

V súčasnosti nemáme k dispozícii podrobné údaje o kapitálových výdavkoch a prevádzkových nákladoch v súvislosti s našimi aktivitami zameranými na udržateľnosť a implementáciu EU Taxonomy. Pracujeme na zhromaždení potrebných údajov, avšak keďže ide o dodávky alebo služby, ktoré vyrábajú alebo poskytujú iné spoločnosti, Protherm Production, s.r.o. je závislá od poskytovania primeraných dôkazov od dodávateľov. Najmä malé podniky v súčasnosti nie sú schopné splniť túto požiadavku. To pre nás predstavuje výzvu, pokiaľ ide o získavanie informácií, ktoré budú v budúcnosti zverejnené v nasledujúcich výročných správach.

Interne nám v zhromažďovaní údajov pomôže aj postupné rozširovanie Energy Monitoring System-u. Cieľom je zabezpečiť transparentnosť v tejto oblasti a poskytovať detailné informácie o výdavkoch, ktoré sú potrebné na dosiahnutie našich environmentálnych a udržateľných cieľov.

5. Plány do budúcnosti

V nasledujúcich rokoch plánujeme pokračovať v rozvoji našich činností v súlade s EU Taxonomy. Našou prioritou bude zlepšiť metódy monitorovania a vyhodnocovania našich prevádzkových nákladov a kapitálových výdavkov, aby sme mohli poskytovať podrobné a presné informácie o našich investíciách do udržateľnosti. Tiež budeme pokračovať v implementácii technologických inovácií, ktoré prispievajú k zníženiu našich environmentálnych vplyvov, napr. hybridné vykurovanie (plyn + tepelné čerpadlá), postupné zmeny vozového parku (elektromobilita), fotovoltika - inštalácia fotovoltických panelov.

Rok 2023 bol pre nás kľúčovým rokom na ceste k plneniu cieľov Európskej taxonómie a k zlepšovaniu našich udržateľných praktík. Hoci ešte nemáme všetky potrebné dáta pre Opex a Capex, s týmto rokom posilňujeme našu angažovanosť voči udržateľnosti a pripravujeme sa na ďalší progres v tejto oblasti. Očakávame, že v nasledujúcich rokoch budeme schopní poskytnúť komplexnejšie a presnejšie údaje, ktoré budú prispievať k našej transparentnosti a záväzkom voči environmentálnym cieľom.

Udalosti osobitého významu, významné riziká a neistoty

Spoločnosť neviduje žiadne iné významné osobité udalosti, ktoré nastali po zostavení účtovnej závierky, obdobne nie sú jej známe žiadne významné riziká a neistoty, okrem prirodzených komerčných, ktoré by zásadne ovplyvnili činnosť spoločnosti.

V oblasti ľudských zdrojov spoločnosť neviduje riziká na úrovni výrobných a nevýrobných pracovných pozícií v regióne sídla spoločnosti.

V oblasti predaja spoločnosť ako plnoprávny podnikateľský subjekt realizuje svoju produkciu výhradne do obchodných spoločností skupiny Vaillant, pričom plne znáša primárne trhové riziko z pohľadu zmien v predajoch. Zároveň znáša aj sekundárne trhové riziko súvisiace s nevyužitím výrobných kapacít v dôsledku možného poklesu dopytu.

Spoločnosť funguje ako samostatný podnikajúci subjekt.

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Skalici, 12.decembra 2024

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti PROTHERM PRODUCTION s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť



zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídienie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybnit' schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

BDO Audit

BDO Audit, spol. s r. o.
Licencia UDVA č. 339



Ing. Peter KANIAK
Licencia UDVA č. 1184



5. septembra 2024
Pribinova 10
Bratislava, Slovenská republika

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 7 7 3 8 1 IČO 3 4 1 0 9 3 4 0 SK NACE 2 5 . 2 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

PROTHERM PRODUCTION s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

JURKOV IČOVA

Číslo

4 5

PSČ

Obec

9 0 9 0 1 SKALICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný Súd Trnava

Oddiel ; S r o , V lož k a č í s l o ; 6 4 5 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

RENATA . SEBESTOVA@VAILLANT- GROUP . COM

Zostavená dňa:

2 6 . 0 5 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

1 9 . 0 6 . 2 0 2 4

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 7 3 5 7 4 9 3 2	1 0 9 4 8 7 9 1 3		
			6 4 0 8 7 0 1 9		1 3 8 5 1 4 0 5 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	9 6 8 6 8 9 5 8	3 3 4 0 4 4 9 1		
			6 3 4 6 4 4 6 7		3 1 4 9 6 8 8 2	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 6 9 7 0 2 5	1 5 2 0 7		
			3 6 8 1 8 1 8		1 4 4 2 0	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	2 8 1 6 3 4 1			
			2 8 1 6 3 4 1			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	7 8 7 8 0 4	1 2 6 4 8		
			7 7 5 1 5 6		2 9 3 9	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	6 6 1 6 6	1 0 0 3		
			6 5 1 6 3		1 1 1 6 3	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	2 6 7 1 4	1 5 5 6		
			2 5 1 5 8		3 1 8	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	9 2 3 5 0 3 8 3	3 2 5 6 7 7 3 4		
			5 9 7 8 2 6 4 9		3 0 6 6 0 9 1 2	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 1 4 6 4 4 5	2 1 4 6 4 4 5		
					2 1 4 6 4 4 5	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	3 1 4 5 5 5 2 8	9 7 3 9 0 6 7		
			2 1 7 1 6 4 6 1		1 0 0 6 1 8 4 3	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných veci (022) - /082, 092A/	14	4 9 3 1 7 9 7 9	1 3 4 2 0 7 2 2		
			3 5 8 9 7 2 5 7		1 4 2 5 1 5 4 2	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahé zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 7 0 3 1 6 6 2 1 6 8 9 3 1	5 3 4 2 3 5	4 3 3 4 5 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 3 2 4 5 7 1	6 3 2 4 5 7 1	2 7 6 6 1 7 3
8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	4 0 2 6 9 4	4 0 2 6 9 4	1 0 0 1 4 5 2
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	8 2 1 5 5 0	8 2 1 5 5 0	8 2 1 5 5 0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených úctovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	8 2 1 5 5 0	8 2 1 5 5 0	8 2 1 5 5 0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených úctovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným úctovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným úctovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	7 6 6 6 5 8 5 0	7 6 0 4 3 2 9 8	
			6 2 2 5 5 2		1 0 6 1 9 5 7 1 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 9 7 5 5 8 0 3	3 9 1 3 6 6 4 5	
			6 1 9 1 5 8		3 6 1 0 6 1 8 0
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	3 6 7 2 0 8 0 8	3 6 3 0 8 2 8 6	
			4 1 2 5 2 2		2 9 4 1 0 1 3 7
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 3 7 5 2 9	3 0 9 4 9 1	
			2 8 0 3 8		8 5 9 9 3 2
3.	Výrobky (123) - /194/	37	6 5 4 9 8	6 4 0 9 9	
			1 3 9 9		4 5 7 2 6 6 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 8 1 9 6 7 2	1 6 4 2 4 7 3	
			1 7 7 1 9 9		1 2 6 3 4 5 1
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	8 1 2 2 9 6	8 1 2 2 9 6	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 6 1 2 8 6 3	1 6 1 2 8 6 3	
					1 6 9 7 9 1 3
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	9 0 0 0	9 0 0 0	
					9 0 0 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	9 0 0 0	9 0 0 0	9 0 0 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	2 4 1 4 2	2 4 1 4 2	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			6 8 1 5 2
8.	Odlícená daňová pohľadávka (481A)	52	1 5 7 9 7 2 1	1 5 7 9 7 2 1	1 6 2 0 7 6 1
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	3 5 2 6 0 4 2 3	3 5 2 5 7 0 2 9	6 8 3 6 2 2 3 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 6 8 8 3 0 2 9	2 6 8 7 9 6 3 5	6 3 7 1 1 9 9 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 5 8 7 1 1 1 7	2 5 8 7 1 1 1 7	6 2 7 1 6 6 8 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce
			1	2	úctovné obdobie
					3
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 0 1 1 9 1 2	1 0 0 8 5 1 8	
			3 3 9 4		9 9 5 3 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	8 1 6 3 6 5 6	8 1 6 3 6 5 6	
					4 4 8 5 8 4 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	2 1 5 8 3	2 1 5 8 3	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 9 2 1 5 5	1 9 2 1 5 5	
					1 6 4 3 9 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 9 4 8 7 9 1 3	1 3 8 5 1 4 0 5 6	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 8 1 4 7 8 2 1	4 0 6 9 6 6 2 2	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 3 1 0 7 7	1 3 3 1 0 7 7	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 3 1 0 7 7	1 3 3 1 0 7 7	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	3 0 2 4 6	3 0 2 4 6	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 3 3 1 0 8	1 3 3 1 0 8	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 3 1 0 8	1 3 3 1 0 8	
2	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 7 5 1 5 2	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 7 5 1 5 2	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 1 3 1 1 0 8 9	1 1 2 1 8 7 4 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 1 3 1 1 0 8 9	1 1 2 1 8 7 4 3
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 5 4 1 7 4 5 3	2 7 9 8 3 4 4 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 1 3 4 0 0 9 2	9 7 8 1 7 4 3 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 1 2 6 8	2 9 5 5 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 5 7 0 3	2 9 5 5 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	5 5 5 6 5	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 4 3 4 1 5	1 5 3 9 8 1
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 4 3 4 1 5	1 5 3 9 8 1
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	7 6 6 2 4 9 1 6	9 4 1 7 2 5 5 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 8 7 7 1 3 0 8	5 6 3 4 7 3 6 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 1 8 3 4 0 9 5	2 8 5 4 1 6 9 0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 6 9 3 7 2 1 3	2 7 8 0 5 6 7 1
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 5 4 1 0 0 1 0	3 4 3 2 5 3 7 2
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 0 0 4 8 6	9 7 4 3 1 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 4 3 0 7 2	6 5 7 0 2 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	5 0 9 6 5 0	1 8 6 3 9 9 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	8 5 2 9 0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 1 0 0	4 4 9 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 3 8 0 4 9 3	3 4 6 1 3 4 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 2 3 7 7 5	6 6 2 3 1 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 5 5 6 7 1 8	2 7 9 9 0 2 6
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 0 6 3 5 6 7 6 8	4 4 3 3 1 6 0 1 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 1 5 2 1 3 6 9 2	4 4 5 8 9 0 7 5 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 6 7 2 4 5 4	5 6 3 4 0 7 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 9 6 8 9 5 2 9 7	4 1 9 5 4 2 7 4 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 7 8 9 0 1 7	7 9 4 9 3 2 0
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 5 2 4 7 3 6 7	2 5 6 6 7 6 9
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	6	7 9 6 8
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	9 6 3 4 7 0	5 7 3 0 8 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 3 1 4 0 8 1 5	9 6 1 6 7 8 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 9 8 0 8 6 2 5 2	4 1 2 2 3 0 5 3 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	5 5 6 6 9 4 2	6 2 9 5 6 9 6
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 8 7 9 7 6 8 4 7	3 0 7 8 0 3 2 7 0
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 5 2 4 6 8 5	7 9 1 8 7 8
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 2 9 9 1 6 0 5	7 0 1 5 3 0 6 8
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 5 1 1 3 4 0 6	2 0 2 6 1 8 1 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 7 9 0 5 1 2 1	1 4 5 3 1 7 1 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 5 3 0 9 1 8	5 3 3 5 4 5 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 7 7 3 6 7	3 9 4 6 5 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 7 7 3 2 9	1 5 0 0 5 9
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 5 4 2 3 9 7	4 7 7 4 4 5 9
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 5 4 2 3 9 7	4 7 7 4 4 5 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	6 8 5 3 8 3	4 4 0 4 2 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	- 7 6	1 8 0 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 5 7 1 0 4	1 5 5 8 0 6 7
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 7 1 2 7 4 4 0	3 3 6 6 0 2 1 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 5 0 9 8 6 9 8	5 0 6 5 6 9 7 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 1 3 6 1 9 9	2 0 5 4 7 9 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	2 2 6 7 1 0 0	1 7 4 2 4 0 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	2 2 6 7 1 0 0	1 7 4 2 4 0 0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5 4 7 2 4 3	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	5 4 7 2 4 3	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	3 2 1 8 5 6	3 1 2 3 9 0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 9 6 6 6 1	5 4 4 8 2 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 1 9 2 5 8 1	7 7 0 8 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 1 9 2 5 8 1	7 7 0 8 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	7 5 0 9 4	4 6 0 7 9 5
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	2 4 4 3 3	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 5 5 3	6 9 5 1



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

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 13. 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, Nemecko. 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. Pljušťa 45 v Skalici, SR.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	874	795
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	853	849
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	13	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. júla 2023 spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Juraj Hornáček Ing. Miroslav Kubányi Karsten Paul Kock Dr. Ing. Radovan Pristavok Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck Dr. Stefan Borchers Klaus Koenig	Ing. Juraj Hornáček Ing. Miroslav Kubányi Karsten Paul Kock Dr. Ing. Radovan Pristavok Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck Dr. Stefan Borchers Klaus Koenig

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
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. Krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva o 4 922 tis. EUR k 31. decembru 2023. Spoločnosť je financovaná cashpoolingovým účtom, ktorý mal k 31. decembru 2023 zostatok 35 410 tis. EUR. Záväzky voči externým dodávateľom sú hradené v lehote splatnosti.

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, poisťné 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 obstarávací cena je 1000 - 2 400 EUR	1-5	rovnomerne	100-20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR, sa účtuje priamo do nákladov, výnimku tvoria PC, notebooky, iphony, ktoré sa zaradujú 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 huteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerne	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1000 - 1 700 EUR	2-5	rovnomerne	50-20

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

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

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

q) 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.

r) 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.

s) 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	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	2 816 341	770 654	80 290	0	22 737	0	0	3 690 022
Prírastky	0	0	0	0	0	6 000	0	6 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	17 150	-14 124	0	3 977	-6 000	0	1 003
Stav k 31.12.2023	2 816 341	787 804	66 166	0	26 714	0	0	3 697 025
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	2 816 341	767 715	69 127	0	22 419	0	0	3 675 602
Prírastky	0	3 910	0	0	2 306	0	0	6 216
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3 531	-3 964	0	433	0	0	0
Stav k 31.12.2023	2 816 341	775 156	65 163	0	25 158	0	0	3 681 818
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	2 939	11 163	0	318	0	0	14 420
Stav k 31.12.2023	0	12 648	1 003	0	1 556	0	0	15 207

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	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 o záložnom prave 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

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 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	8 255 976	7 340 420
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	8 255 976	7 340 420
<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 1.1.2023	2 146 445	30 350 073	46 730 288	0	0	2 457 737	2 766 173	1 001 452	85 452 168
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 212 581	1 291 685	7 504 266
Úbytky	0	0	543 897	0	0	61 150	0	0	605 047
Presuny	0	1 105 455	3 131 588	0	0	306 579	-2 654 183	-1 890 443	-1 004
Stav k 31.12.2023	2 146 445	31 455 528	49 317 979	0	0	2 703 166	6 324 571	402 694	92 350 383
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	20 288 230	32 478 746	0	0	2 024 280	0	0	54 791 256
Prírastky	0	1 428 231	3 962 408	0	0	205 801	0	0	5 596 440
Úbytky	0	0	543 897	0	0	61 150	0	0	605 047
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	21 716 461	35 897 257	0	0	2 168 931	0	0	59 782 649
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	2 146 445	10 061 843	14 251 542	0	0	433 457	2 766 173	1 001 452	30 660 912
Stav k 31.12.2023	2 146 445	9 739 067	13 420 722	0	0	534 235	6 324 571	402 694	32 567 734

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí								Spolu
	Pozemky	Stavby	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
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 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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených h ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených h ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených h 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 1.1.2022	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 31.12.2022	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Učtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Stav k 31.12.2022	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 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
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 2023 bol 922 128 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, 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. Pľušta 45, Skalica	99	99	1 819 363	745 544	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. Pľušta 45, Skalica	99	99	3 363 819	2 298 611	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		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenost i	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctv a	Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba OP			
Materiál	561 352	0	148 830	0	412 522
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	188 022	0	159 984	0	28 038
Výrobky	210 588	0	209 189	0	1 399
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	183 880	0	6 681	0	177 199
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 143 842	0	524 684	0	619 158

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos i	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctv a	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	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

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 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 470	0	76	0	3 394
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkam	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkam	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 470	0	76	0	3 394
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 470	0	76	0	3 394

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku 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 jednotkam	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkam	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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	50 141 091	-23 258 062	26 883 029
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	49 132 734	-23 261 617	25 871 117
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 008 357	3 555	1 011 912
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 377 394	0	8 377 394
Daňové pohľadávky a dotácie	8 163 656	0	8 163 656
Pohľadávky z derivátových operácií	21 583	0	21 583
Iné pohľadávky	192 155	0	192 155
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 518 485	-23 258 062	35 260 423

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:	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

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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
predplatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40 124	821 458
predplatné, prístupy na vzdelávacie weby	1 315	2 230
čistiace potreby	0	6 197
poistenie	30	60
cenové navýšenie k nákupu materiálu	0	812 296
licencia pre softvér	0	675
ostatné	38 779	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	40 124	821 458

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	29 554	38 268
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	89 246	76 928
Tvorba sociálneho fondu spolu	89 246	76 928
Čerpanie sociálneho fondu	83 097	85 642
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 703	29 554

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	91 268	0	0	91 268
Závazky zo sociálneho fondu	0	35 703	0	0	35 703
Závazky z derivátových operácií	0	55 565	0	0	55 565
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	91 268	0	0	91 268
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	37 114 605	1 656 703	38 771 308
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 782 451	51 644	21 834 095
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 332 154	1 605 059	16 937 213
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	37 853 608	0	37 853 608
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	35 410 010	0	35 410 010
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 100 486	0	1 100 486
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	743 072	0	743 072
Daňové záväzky a dotácie	0	0	509 650	0	509 650
Závazky z derivátových operácií	0	0	85 290	0	85 290
Iné záväzky	0	0	5 100	0	5 100
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	74 968 213	1 656 703	76 624 916

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	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

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 2023 Spoločnosť evidovala výsledný záväzok vo výške 35 410 000 EUR (k 31. decembru 2022: 34 325 372 EUR).

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	153 981	243 415	153 981	0	243 415
Ostatné mzdové rezervy	153 981	243 415	153 981	0	243 415
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 461 345	4 380 151	3 337 456	123 547	4 380 493
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>662 319</i>	<i>823 775</i>	<i>662 319</i>	<i>0</i>	<i>823 775</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	662 319	823 775	662 319	0	823 775
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 799 026</i>	<i>3 556 376</i>	<i>2 675 137</i>	<i>123 547</i>	<i>3 556 718</i>
Odmeny	248 990	273 097	248 990	0	273 097
Audit	10 500	9 301	9 100	1 400	9 301
Ostatné mzdové rezervy	26 011	688	25 669	0	1 030
Dodávky materiálu	1 212 748	2 231 000	1 212 748	0	2 231 000
Ostatné nevyfakturované dodávky	1 300 777	780 473	1 178 630	122 147	780 473
Rezerva TMS	0	261 817	0	0	261 817
Rezerva na záruky do 1 roka	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	3 615 326	4 623 566	3 491 437	123 547	4 623 908

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				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

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:	406 356 768	433 126 145
Tržby za vlastné výrobky	396 895 297	419 542 748
Tržby z predaja služieb	4 789 017	7 949 320
Tržby za tovar	4 672 454	5 634 077
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 651 528	10 189 870
Čistý obrat celkom	421 008 296	443 316 015

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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Nemecko	141 878 510	111 684 390	24 882 142	29 715 806	4 723 522	33 644 883	72 811 406	43 439 414	244 295 580	218 484 493
Rusko		2 106 048		1 597 410		1 402 460		50 755	0	5 156 673
Slovensko	26 570 958	1 169 611	1 738 106	610 179	13 678 356	2 506 635	16 485 710	1 586 441	58 473 130	5 872 866
Taliansko	25 691 075	30 981 425	321 912	427 814	294 688	324 104	-3 761 103	2 442 399	22 546 572	34 175 742
Česká republika	368 131	1 059 942	133 541	552 817	1 457 910	9 774 798	917 116	1 864 709	2 876 698	13 252 266
Bosna a Hercegovina	131 189	640 440	0	10 660	276 803	3 063 003	28 485	190 060	436 478	3 904 163
Poľsko	681 504	4 772 559	350 570	3 896 500	111 270	188 183	2 005 077	5 071 263	3 148 421	13 928 505
Francúzsko	11 853 045	16 256 695	1 062 489	2 178 707	0	0	17 535 110	10 561 690	30 450 643	28 997 092
Ukrajina	304 024	3 580 847	0	95 811	133 101	3 978 480	6 667	130 923	443 792	7 786 061
Rakúsko	636 395	1 679 593	441 313	2 133 289	0	0	2 567 166	3 540 217	3 644 874	7 353 099
Maďarsko	866 195	849 668	52 266	260 188	468 561	1 015 377	74 937	266 048	1 461 959	2 391 281
Chorvátsko	40 815	649 744	1 577	19 134	567 675	7 112 918	357 131	769 854	967 198	8 551 650
Rumunsko	1 962 336	12 619 303	8 836	152 649	253 523	1 760 929	35 436	114 510	2 260 131	14 647 391
Turecko	21 250 939	18 676 874	4 356	61 552	257 840	1 038 810	1 057 783	18 336	22 570 919	19 795 572
Belgicko		45 206 273		0		0		0	0	45 206 273
Macedónsko		5 951	12 297	0	0	1 443 607	18 812	64 425	31 109	1 513 983
Srbsko	74 195	1 037 523	0	1 531	72 656	1 131 783	37 768	-61 802	184 619	2 109 035
Španielsko	12 178 698	0	32 211	0	0	0	353 737	0	12 564 645	0
Spolu	244 488 008	252 976 886	29 041 617	41 714 047	22 295 907	68 385 970	110 531 237	70 049 242	406 356 768	433 126 145

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženia vo výške 5 247 367 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 5 059 002 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 vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	309 491	859 932	304 165	-550 441	555 767
Výrobky	64 099	4 572 660	3 243 932	-4 508 561	1 328 728
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	373 590	5 432 592	3 548 097	-5 059 002	1 884 495
Manká a škody	x	x	x	211 970	281 393
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	-400 335	400 881
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-5 247 367	2 566 769

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:	6	7 968
Aktivácia materiálu	6	7 968
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 104 285	10 189 870
Predaj materiálu	906 193	569 105
Refundácia zahraničnej dane z pridanej hodnoty	93 988	117 904
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	57 277	3 983
Prefakturácia nákladov - skupinový nákup	998 097	981 789
Prefakturácie - IP	983 635	1 194 343
Prefakturácie - EastHub - preprava, handling, ostatné	3 255 866	4 568 372
Prefakturácie nákladov finančného oddelenia	1 030 781	767 160
Prenájom budovy spoločnosti Vaillant Group Slovakia	91 104	91 104
Prefakturácia skupinových nákladov - SCM, Quality, COC, HR, ostatné	6 048 876	1 635 864
Ostatné	638 468	260 246
Finančné výnosy, z toho:	3 136 199	2 054 790
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>321 856</i>	<i>312 390</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 458	84 850
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 814 343</i>	<i>1 742 400</i>
Prijaté dividendy od dcérskej spoločnosti	2 267 100	1 742 400
Ostatné výnosové úroky	547 243	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	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	72 991 605	70 153 068
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	41 699	34 093
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 000	29 000
Daňové poradenstvo	9 030	0
Ostatné neauditorské služby	669	5 093
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	72 949 906	70 118 975
Nákup licencií	43 080 328	42 459 927
Doprava	6 634 231	8 237 631
Externé opracovanie výrobkov	929 960	113 768
Náklady nákupu služieb zo skupiny	4 036 938	6 229 556
Logistické služby-recharge	6 169 183	3 701 638
Náklady na IT	2 190 410	1 858 584
East Hub služby providera	1 475 018	1 188 078
Prefakturácia nákladov - kvalita	1 111 595	817 541
Cestovné	327 706	283 374
Prefakturácia - Group Supply chain	844 913	782 366
Opravy a udržiavanie	827 598	696 787
Manažérske a R&D služby	362 130	381 464
Leasing,nájomné	1 626 698	1 064 295
Reprezentačné	171 168	283 956
Školenia	195 784	204 715
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	100 610	58 678
Náklady na telekomunikačné služby	23 376	18 937
Náklady na budovu (stráženi,upratovanie,zahrada)	364 407	308 771
Náklady na inzerciu, reklamu	167 008	238 756
Služby personálnych agentúr	1 450 234	1 178 232
Ostatné	860 611	11 921
Ostatné významné položky nákladov, z toho:	1 242 411	2 000 287
Predaj materiálu	628 060	436 441
Manká a škody	199 364	1 094 948
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	57 323	3 980
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-76	1 800
Poistenie majetku	130 145	50 810
DPH platená v zahraničí	103 568	168 258
Ostatné	124 027	244 050
Finančné náklady, z toho:	1 296 661	544 829
Kurzové straty, z toho:	75 094	460 795
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14	26 722
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 221 567	84 034
Úroky platené materskej spoločnosti	1 192 581	77 083
Ostatné finančné náklady	4 553	6 951
Náklady z derivátových operácií	24433	-

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	25 113 406	20 261 817
Mzdy	17 905 121	14 531 716
Zdravotné a sociálne poistenie	6 407 762	5 235 846
Ostatné sociálne náklady	800 523	494 255

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	-1 644 203	0	138 790	-1 505 413
Pohľadávky	3 470	0	-76	3 394
Rezervy	1 648 578	0	-211 648	1 436 930
Ostatné náklady daňovo uznateľné po zaplatení	7 710 066	0	-217 629	7 587 569
Celkom	7 717 911	0	-290 563	7 522 480
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) vypočítaná	1 620 761		-61 018	1 579 721
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	1 620 761		61 018	1 579 721

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	18 966 978			35 170 178		
teoretická daň		3 983 065	21		7 385 737	21
Daňovo neuznané náklady	366 995	77 069		881 019	185 014	
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 267 100	-476 091		-1 742 400	-365 904	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-164 375	-34 519		-86 271	-18 117	
Spolu		3 549 525	19		7 186 730	20
Splatná daň z príjmov		3 488 507	18		7 436 394	21
Odložená daň z príjmov		61 018	0		-249 664	-1
Celková daň z príjmov		3 549 525	19		7 186 730	20

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

V rámci operatívneho leasingu mala Spoločnosť v priebehu roku 2023 prenajatých 25 vozidiel, 52 vysokozdvížných vozíkov, 1 ťahač v celkovej hodnote 465 969 EUR (2022: 248 819 EUR) a 15 tlačiarň v celkovej hodnote 40 481 EUR (2022: 26 560 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 ÚZ).

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné 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
Transakcie s materskou spoločnosťou - subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv			
		237 727 973	
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu			200 296 660
Poskytnuté služby		7 065 679	13 347 764
Úroky platené		1 192 581	77 083
Nákup materiálu a tovaru		37 486 078	34 732 433
Nákup dlhodobého majetku		738 812	744 328
Nákup služieb		13 984 435	8 239 666
Licencie nákup		38 704 635	42 486 153
Licencie výstup		490 630	1 194 343
Úroky prijaté		547 243	0
Transakcie s dcérskou spoločnosťou			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		1 728 321	5 671 333
Poskytnuté služby		214 214	212 736
Nákup materiálu a tovaru		12 416	3 004
Nákup služieb		0	465
Prijaté dividendy		2 267 100	1 742 400
Transakcie so sesterskými podnikmi - ostatné spriaznené osoby			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		164 056 141	214 396 713
Poskytnuté služby		4 669 540	2 493 198
Predaj dlhodobého majetku		0	3 077
Nákup materiálu a tovaru		111 235 107	126 873 255
Nákup dlhodobého majetku		0	2 940
Nákup služieb		7 938 520	7 566 186
Licencie výstup		0	0
Licencie nákup		0	0
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2023	31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 218 198	10 353 470
	Dcérska účtovná jednotka	29 270	2 793
	Ostatné spriaznené strany	12 586 627	18 185 427
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
Zostatok zo skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	35 410 010	34 325 372
Pasíva spolu		57 244 105	62 867 062
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	15 757 101	28 937 659
	Dcérska účtovná jednotka	1 486 723	1 355 617
	Ostatné spriaznené strany	8 627 293	32 423 413
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
Aktíva spolu		25 871 117	62 716 689

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
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
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	75 152	0	-75 152
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 218 743	88 898	0	3 448	11 311 089
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	27 983 448	15 417 453	27 980 000	-3 448	15 417 453
Vlastné imanie spolu	40 696 622	15 506 351	28 055 152	0	28 147 821

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 27 983 448 EUR bol rozdelený 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

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne:

Názov položky	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku / neuhradené straty minulých rokov	17 453
Rozdelenie podielu na zisku spoločnikom	15 400 000
Spolu	15 417 453

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	18 966 978	35 170 178
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 542 397	4 774 459
Odpis zásob	549 527	1 094 948
Odpis pohľadávky	0	222 189
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-76	1 800
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-524 684	791 878
Zmena stavu rezerv	1 008 582	-269 519
Úrokové náklady (netto)	645 338	77 083
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	46	-3
Vynosy z dlhodobého finančného majetku	-2 267 100	-1 742 400
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	23 921 008	40 120 613
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	37 166 852	11 945 382
Úbytok (prírastok) zásob	-3 055 308	-12 906 815
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-18 742 236	13 647 447
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	39 290 316	52 806 627

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	39 290 316	52 806 627
Zaplatené úroky	-1 192 581	-77 083
Prijaté úroky	547 243	0
Zaplatená daň z príjmov	-7 995 519	-6 441 914
Vyplatené dividendy	-27 891 102	-23 800 000
Zmena stavu pôžičky v rámci skupiny	1 084 638	-15 500 504
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 842 995	6 987 126
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 159 996	-8 744 077
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	57 277	3 983
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	2 267 100	1 742 400
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 835 619	-6 997 694
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	7 376	-10 568
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	29 385	39 953
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	36 761	29 385