

✖Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Vaillant Industrial Slovakia s.r.o.
Jurkovičova 45
909 01 Skalica

Spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 14. mája 2004 a zapísaná do obchodného registra 6. augusta 2004 (Obchodný register Okresného súdu v Trnave, oddiel Sro, vložka 18214/T). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 895 772, daňové identifikačné číslo je 2021878001. V roku 2006 spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. zmenila oficiálne sídlo spoločnosti z adresy Palackého 35, Trenčín na adresu Jurkovičova 45, Skalica. Výrobná prevádzka spolu s administratívnou časťou spoločnosti je umiestnená naďalej v obci Trenčianske Stankovce, Johanna Vaillanta 3000/1.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- kompletovanie mechanických častí (súčiastok) do technologických celkov, ktoré sa používajú na výrobu vyhrievacích telies
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. júla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Vaillant GmbH so sídlom Berghauser Str. 40, 42859 Remscheid, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje John Vaillant GmbH & Co KG so sídlom Schallbruch 33, 42781 Haan v Nemecku. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 014	909
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 050	945
počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. júla 2021 spoločnosť BDO, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:		
	Radovan Prístavok	Radovan Prístavok
	Ing. Peter Kuba	Ing. Peter Kuba
	Vladimír Klučina	Vladimír Klučina
	Karsten Kock	Karsten Kock
	Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck	Dr. Norbert Michael Georg Schiedeck
	Dr. Stephan Borchers	Dr. Stephan Borchers

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Vaillant GmbH, Berghauser Strasse 40, Remscheid, SRN	132 776	100	100	100
Spolu	132 776	100	100	100

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov.

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-7	rovnomerne	33,33-14,29
Ocenené práva (licencie)	5	rovnomerne	20
Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1000 - 2 400 EUR	2-5	rovnomerne	50-20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR, sa účtuje priamo do nákladov, výnimku tvoria PC, notebooky, ktoré sa zaraďujú ako DHM.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Administratívne budovy	40	rovnomerne	2,5
Výrobné budovy	20	rovnomerne	5
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje, zariadenia	4 – 12	rovnomerne	25 – 8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny a nevyčerpané dovolenky. Spoločnosť očakáva použitie rezerv počas nasledujúceho roka.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat 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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov.

II. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	436 768	545 495	0	12 069	0	0	994 332
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	64 707	0	0	2 460	0	0	67 167
Presuny	0	29 556	7 300	0	0	0	0	36 856
Stav k 31.12.2021	0	401 617	552 795	0	9 609	0	0	964 021
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	309 465	545 495	0	12 069	0	0	867 029
Prírastky	0	44 090	1 339	0	0	0	0	45 429
Úbytky	0	64 707	0	0	2 460	0	0	67 167
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	288 848	546 834	0	9 609	0	0	845 291
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	127 303	0	0	0	0	0	127 303
Stav k 31.12.2021	0	112 769	5 961	0	0	0	0	118 730

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	371 377	545 495	0	12 069	0	0	928 941
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	65 391	0	0	0	0	0	65 391
Stav k 31.12.2020	0	436 768	545 495	0	12 069	0	0	994 332
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	265 433	545 495	0	12 069	0	0	822 997
Prírastky	0	44 032	0	0	0	0	0	44 032
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	309 465	545 495	0	12 069	0	0	867 029
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	105 944	0	0	0	0	0	105 944
Stav k 31.12.2020	0	127 303	0	0	0	0	0	127 303

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	1 305 025	26 149 604	68 888 732	0	0	1 508 457	5 482 821	1 659 255	104 993 894
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 045 662	-1 261 896	12 783 766
Úbytky	0	4 379	2 198 716	0	0	227 155	0	0	2 430 250
Presuny	0	830 510	12 996 136	0	0	212 119	-14 075 621	0	-36 856
Stav k 31.12.2021	1 305 025	26 975 735	79 686 152	0	0	1 493 421	5 452 862	397 359	115 310 554
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	10 434 457	45 414 897	0	0	1 157 730	0	0	57 007 084
Prírastky	0	1 342 507	7 102 042	0	0	240 580	0	0	8 685 129
Úbytky	0	4 379	2 198 716	0	0	227 155	0	0	2 430 250
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	11 772 585	50 318 223	0	0	1 171 155	0	0	63 261 963
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	1 305 025	15 715 147	23 473 835	0	0	350 727	5 482 821	1 659 255	47 986 810
Stav k 31.12.2021	1 305 025	15 203 150	29 367 929	0	0	322 266	5 452 862	397 359	52 048 591

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	1 305 941	25 466 994	58 633 027	0	0	1 457 874	8 781 027	270 953	95 915 816
Prírastky	0	0	0	0	0	0	8 604 944	1 388 302	9 993 246
Úbytky	916	0	830 996	0	0	17 865	0	0	849 777
Presuny	0	682 610	11 086 701	0	0	68 448	-11 903 150		-65 391
Stav k 31.12.2020	1 305 025	26 149 604	68 888 732	0	0	1 508 457	5 482 821	1 659 255	104 993 894
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	9 130 894	39 951 038	0	0	904 678	0	0	49 986 610
Prírastky	0	1 303 563	6 294 855	0	0	270 917	0	0	7 869 335
Úbytky	0	0	830 996	0	0	17 865	0	0	848 861
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	10 434 457	45 414 897	0	0	1 157 730	0	0	57 007 084
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	1 305 941	16 336 100	18 681 989	0	0	553 196	8 781 027	270 953	45 929 206
Stav k 31.12.2020	1 305 025	15 715 147	23 473 835	0	0	350 727	5 482 821	1 659 255	47 986 810

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	195 012	83 495	0	0	278 507
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 013 792	152 599	0	0	1 166 391
Výrobky	1 690	0	432	0	1 258
Tovar	59 070	76 136	0	0	135 206
Zásoby spolu	1 269 564	312 230	432	0	1 581 362

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	39 718	155 294	0	0	195 012
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	464 387	549 405	0	0	1 013 792
Výrobky	918	772	0	0	1 690
Tovar	14 279	44 791	0	0	59 070
Zásoby spolu	519 302	750 262	0	0	1 269 564

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	32 255	0	1 900	23 754	6 601
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 255	0	1 900	23 754	6 601
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	32 255	0	1 900	23 754	6 601

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	30 475	1 780	0	0	32 255
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	30 475	1 780	0	0	32 255
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 475	1 780	0	0	32 255

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	34 622 015	18 552 901	53 174 916
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	33 366 356	18 438 648	51 805 004
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 255 659	114 253	1 369 912
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 201 304	0	6 201 304
Daňové pohľadávky a dotácie	5 384 923	0	5 384 923
Iné pohľadávky	816 381	0	816 381
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 823 319	18 552 901	59 376 220

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:	44 553 041	1 376 201	45 929 242
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	43 486 504	54 184	43 540 688
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 066 537	1 322 017	2 388 554
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 274 350	0	2 274 350
Daňové pohľadávky a dotácie	1 501 015	0	1 501 015
Iné pohľadávky	773 335	0	773 335
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 827 391	1 376 201	48 203 592

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia, ani pohľadávky, pri ktorých by bolo obmedzené právo s nimi nakladať.

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny (stravné lístky) a účty v bankách. S finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 072	10 222
predplatné novín a odborných publikácií	167	0
Autocont - podpora a licencia	0	258
Servis paušál	2 905	9 964
Spolu	3 072	10 222

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 919	11 995
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	82 148	73 766
Tvorba sociálneho fondu spolu	82 148	73 766
Čerpanie sociálneho fondu	77 239	65 842
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 828	19 919

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a rekreačné potreby zamestnancov.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	24 828	0	0	24 828
Závazky zo sociálneho fondu	0	24 828	0	0	24 828
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	24 828	0	0	24 828
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	83 448 01482 273 324	517 4081 692 098	83 965 422
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 390 242	0	2 390 242
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	79 883 082	1 692 098	81 575 180
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	69 477 640	0	69 477 640
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	64 253 593	0	64 253 593
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	3 378 872	0	3 378 872
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 020 468	0	1 020 468
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	662 137	0	662 137
Daňové záväzky a dotácie	0	0	146 224	0	146 224
Iné záväzky	0	0	16 346	0	16 346
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	654151 750 964	517 4081 692 098	153 443 062

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	19 919	0	0	19 919
Závazky zo sociálneho fondu	0	19 919	0	0	19 919
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	19 919	0	0	19 919
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	81 304 225	1 479 249	82 783 474
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 478 664	0	2 478 664
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	78 825 561	1 479 249	80 304 810
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	26 265 331	0	26 265 331
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 026 343	0	20 026 343
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 386 304	0	1 386 304
Závazky voči zamestnancom	0	0	909 385	0	909 385
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	619 008	0	619 008
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 138 558	0	3 138 558
Iné záväzky	0	0	185 733	0	185 733
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	107 569 556	1 479 249	109 048 805

Spoločnosť Vaillant Industrial Slovakia s.r.o. v priebehu roka používala na bežné prevádzkové potreby a úhrady úverový účet vedený materskou firmou Vaillant GmbH (úrok 1M Euribor + 0,25 % marža). Úverový účet vykazoval buď aktívny zostatok – úver poskytnutý materskej firme alebo pasívny zostatok – úver poskytnutý materskou firmou našej spoločnosti. K 31. decembru 2021 je stav tohto úverového vzťahu záväzok vo výške 64 253 593 EUR (k 31. decembru 2020: 20 026 343 EUR).

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	765 663	495 699	109 984	0	1 151 378
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	765 663	495 699	109 984	0	1 151 378
Rezerva na odchodné	73 434	191 444	0	0	264 878
Rezerva na záručné opravy	692 229	304 255	109 984	0	886 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 529 621	6 326 060	4 769 850	221 940	6 863 891
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	479 688	337 830	431 873	0	385 645
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	479 688	337 830	431 873	0	385 645
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	5 049 933	5 988 230	4 337 977	221 940	6 478 246
Odmeny	299 356	435 340	299 356		435 340
Audit	15 160	14 500	13 028	2 132	14 500
Dodávky materiálu	2 617 482	3 923 901	2 617 482		3 923 901
Ostatné	1 052 575	677 861	842 624	209 951	677 861
Rezerva na rekreačné poukazy a odchodné	27 017	26 644	17 160	9 857	26 644

Rezerva na záručné opravy	1 038 343	909 984	548 327		1 400 000
Rezervy spolu	6 295 284	6 821 759	4 879 834	221 940	8 015 269

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	765 663	0	0	765 663
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>765 663</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>765 663</i>
Rezerva na odchodné	0	73 434	0	0	73 434
Rezerva na záručné opravy	0	692 229	0	0	692 229
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 979 663	5 300 087	4 704 341	45 788	5 529 621
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>313 549</i>	<i>444 696</i>	<i>278 557</i>	<i>0</i>	<i>479 688</i>
<i>Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.</i>	<i>313 549</i>	<i>444 696</i>	<i>278 557</i>	<i>0</i>	<i>479 688</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 666 114</i>	<i>4 855 391</i>	<i>4 425 784</i>	<i>45 788</i>	<i>5 049 933</i>
Odmeny	221 122	299 356	221 122	0	299 356
Audit	21 400	11 960	18 200	0	15 160
Dodávky materiálu	3 374 671	2 617 482	3 374 671		2 617 482
Ostatné	1 046 921	861 233	811 516	44 063	1 052 575
Rezerva na rekreačné poukazy a odchodné	2 000	27 017	275	1 725	27 017
Rezerva na záručné opravy	0	1 038 343	0	0	1 038 343
Rezervy spolu	4 979 663	6 065 750	4 704 341	45 788	6 295 284

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	506 612 062	459 322 631
Tržby za vlastné výrobky	493 721 026	447 241 714
Tržby z predaja služieb	494 509	366 876
Tržby za tovar	12 396 527	11 714 041
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 466 608	6 103 740
Čistý obrat celkom	514 078 670	465 426 371

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	Hydraulika		Heat Engines		Pipes		Spare parts		JIGs		Systémové moduly		HP		Ostatné		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	36 610 976	34 033 479	54 955 520	49 602 353	8 513 939	4 991 669	567 069	1 766 212	2 612 286	2 244 050	3 568 785	2 576 937			623 852	948 386	107 452 427	96 163 086
Nemecko	42 159 338	35 586 960	49 078 936	47 956 507	6 741 551	3 274 954	46 971 706	42 510 074	43 482 550	33 334 600	10 236 954	9 045 374	3 245 695		11 741 505	12 138 347	213 658 235	183 846 815
Francúzsko	27 378 404	23 529 114	44 087 000	40 020 938	154 856	125 682	3 938 814	2 418 751	1 018 186	621 537	2 821 558	2 957 837	114 283		31 057	282 629	79 544 159	69 956 489
Taliansko									149 054	59 107						0	149 054	59 107
Dánsko																0	0	0
Turecko	2 747 100	2 072 025	24 843 296	30 940 893	53 993				757 841	815 766						4 801	28 402 230	33 833 485
Veľká Británia	22 314 018	22 113 000	47 813 506	47 726 177	781 759	720 799	523 242	562 677	3 187 527	3 536 531						19 642	74 620 052	74 678 826
Holandsko									40 394							6 595	40 394	6 595
Čína	214 960		2 530 552	778 229												0	2 745 512	778 229
Spolu	131 424 797	117 334 577	223 308 810	217 025 097	16 246 098	9 113 104	52 000 831	47 257 715	51 247 838	40 611 592	16 627 297	14 580 147	3 359 978	0	12 396 414	13 400 400	506 612 062	459 322 631

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 1 349 157 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie vo výške 854 982 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 763 560	532 213	413 540	2 231 347	118 673
Výrobky	864 093	2 240 458	756 054	-1 376 365	1 484 404
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 627 653	2 772 671	1 169 594	854 982	1 603 077
Manká a škody	x	x	x	127 412	119 788
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	366 763	679 444
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 349 157	2 402 309

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	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	153 000
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	153 000
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 464 960	6 103 740
Predaj materiálu	2 428 670	1 292 694
Predaj majetku	6 560	2 750
Vrátenie zahraničnej DPH	600 411	746 350
Prefakturácie nákladov v rámci Skupiny	3 866 576	1 279 256
Výnosy z poistného plnenia	3 183	0
Reklamácie	90 310	130 956
Predaj vzoriek v rámci skupiny	0	30 414
Predaj druh.surovín	133 726	2 116 166
Dotácia	35 865	267 300
Ostatné	299 659	237 854
Finančné výnosy, z toho:	10 757	183 459
Kurzové zisky, z toho:	9 109	183 459
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 547	12 149
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 648	0
Výnosové úroky	1648	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 912 800	18 768 370
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>41 068</i>	<i>43 200</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	41 000	41 000
súvisiace audítorské služby	68	2 200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>22 871 732</i>	<i>18 725 170</i>
Služby v rámci skupiny	5 464 386	3 360 001
Služby nákupu	3 530 513	2 965 840
Subdodávky	1 893 503	1 566 530
Opravy a udržiavanie	1 170 379	1 355 724
IT služby	1 534 010	1 528 108
Preprava	417 674	322 337
Nájomné	648 951	598 215
Operatívny leasig	586 472	338 990
Autobusová preprava zamestnancov	646 445	416 082
Služby FI/CO/IT/HR	558 084	590 341
Cestovné	32 122	40 407
Reprezentačné	67 288	59 852
Strážna služba	56 312	173 034
Služby personálnej agentúry	2 449 076	1 342 186
Priemyselne čistenie - obalov, boxov, vo výrobe a pod.	641 024	319 257
Logistické náklady mimo prepravu	239 498	199 443
Školenia	150 887	130 824
Upratovacie služby	381 447	165 162
Konzultačné služby	4 750	77 400
Odborné prehliadky	90 333	77 441
Tímočnicke služby	2 977	2 765
Záručné opravy	555 928	1 730 572
Covid-19 testovanie	155 290	93 723
Iné	1 594 383	1 270 936
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 797 232	3 333 368
Predaj materiálu	1 546 964	1 257 882
Predaj majetku	10 138	7 704
Manká a škody	1 732 822	1 270 790
Odpis pohľadávky	43	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-1 901	1 780
Rozdiel zo zahraničnej DPH	600 411	768 517
Ostatné	-91 245	26 695
Finančné náklady, z toho:	353 206	232 276
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>348 479</i>	<i>193 557</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 253	3 138
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 727</i>	<i>38 719</i>
Ostatné finančné náklady	4 727	1 194
Nákladové úroky	0	37 525

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	22 631 413	20 218 441
Mzdy	16 272 219	14 448 629
Sociálne a zdravotné poistenie	5 806 069	5 192 363
Ostatné sociálne náklady	553 125	577 449

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-848 624	0	-687 648	-1 536 272
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	6 246	0	-4 156	2 090
Rezervy	3 170 531	0	496 619	3 667 150
Ostatné	1 625 523	0	-843 412	782 111
Celkom	3 953 676	0	-1 038 597	2 915 079
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	830 272	0	-218 105	612 167
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	830 272		218 105	612 167
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	16 009 163			27 531 462		
teoretická daň		3 361 924	21		5 781 607	21
Daňovo neuznané náklady	1 836 777	385 723		2 222 733	466 774	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	22 547	4 735		-143 476	-30 130	
Spolu		3 752 382	23		6 218 251	23
Splatná daň z príjmov		3 534 277	22		6 823 569	25
Odložená daň z príjmov		218 105	1		-605 318	-2
Celková daň z príjmov		3 752 382	23		6 218 251	23

IV. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

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 2021 prenajatých 10 vozidiel a 54 vysokozdvížných vozíkov v celkovej hodnote 411 038 EUR (2020: 327 675 EUR). Operatívny leasing je nákladom spoločnosti. Ďalej mala spoločnosť v rámci operatívneho leasingu prenajatú kancelársku a kopírovaciu techniku v celkovej hodnote 87 166 EUR (2020: 62 281 EUR).

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb). Vedenie Spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Vzhľadom na zlepšujúcu sa pandemickú situáciu ochorenia Covid-19 nepredpokladáme, že by bola nepriaznivo ovplyvnená prevádzková činnosť a výsledok hospodárenia Spoločnosti.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Transakcie s materskou spoločnosťou - subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		203 161 647	173 496 073
Poskytnuté služby		1 576 316	1 473 395
Úroky platené		0	37 525
Nákup materiálu a tovaru		4 618 700	6 813 348
Nákup dlhodobého majetku		1 093 218	729 059
Nákup služieb		6 572 455	4 624 687
Poistenie		36 056	23 407
Transakcie so sesterskými podnikmi - ostatné spriaznené osoby			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		292 424 640	275 170 087
Poskytnuté služby		2 288 954	1 954 512
Nákup materiálu a tovaru		35 028 078	28 206 251
Nákup dlhodobého majetku		321 345	94 460
Nákup služieb		4 813 350	4 082 068
		551 934 759	496 704 872
		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	31 804 763	15 145 689
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	20 000 242	28 394 999
Aktíva spolu		51 805 005	43 540 688
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	551 391	584 529
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 838 851	1 894 135
Zostatok zo Skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	64 253 593	20 026 343
Pasíva spolu		66 643 835	22 505 007

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu

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

VII. 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.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 367 116	0	0	3 210	1 370 326
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	21 313 211	12 256 780	21 310 000	-3 210	12 256 781
Vlastné imanie spolu	22 826 380	12 256 780	21 310 000	0	13 773 160

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 358 536	0	0	8 580	1 367 116
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 878 580	21 313 211	18 870 000	-8 580	21 313 211
Vlastné imanie spolu	20 383 169	21 313 211	18 870 000	0	22 826 380

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 21 313 211 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	3 211
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	21 310 000
Spolu	21 313 211

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 nasledovne:

Názov položky	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 781
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	12 250 000
Spolu	12 256 781

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	16 009 163	27 531 462
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	8 720 420	7 906 579
Odpis zásob	1 732 822	1 270 790
Odpis pohľadávky	43	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-25 654	1 780
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	311 798	750 262
Zmena stavu rezerv	1 719 985	1 315 621
Úrokové náklady (netto)	-1 648	37 525
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	3 578	4 954
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	28 470 507	38 818 973
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 744 431	-16 338 968
Úbytok (prírastok) zásob	-24 084 291	-5 341 655
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 281 864	12 446 175
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-1 076 351	29 584 525

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 076 351	29 584 525
Zaplatené úroky	0	-37 525
Prijaté úroky	1 648	0
Zaplatená daň z príjmov	-8 953 333	-5 330 124
Vyplatené dividendy	-21 310 001	-18 870 000
Príjmy/(splátky) pôžičky v rámci Skupiny	44 227 250	4 052 652
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 889 213	9 399 528
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-12 895 748	-9 400 077
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 560	2 750
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-12 889 188	-9 397 327
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	25	2 201
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	30 860	28 659
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	30 885	30 860