

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

STIEBEL ELTRON Slovakia, s.r.o
Hlavná 1
058 01 Poprad

Spoločnosť STIEBEL ELTRON Slovakia, s.r.o (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. mája 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 9. júla 2001 (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka č.12902/P).

Popis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu
- Veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- Elektrické ohrievače vody
- Výroba čerpadiel

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 1. 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 s názvom STIEBEL ELTRON, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje STIEBEL ELTRON International GmbH so sídlom Dr. Stiebel_Strasse 33, Holzminden, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom STIEBEL ELTRON, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Dr. Theodor Stiebel Werke GmbH & Co. KG, Holzminden, Nemecko so sídlom Dr. Stiebel_Strasse 33, Holzminden, Nemecko. 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	352	330
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	370	331
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. júla 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ing. Peter Štrbian Michael Görlich	Ing. Peter Štrbian Michael Görlich

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 %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Stiebel Eltron International GmbH	19 750 382	100	100	0	0
Spolu	19 750 382	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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	5	Rovnomerná	20
Oceniteľné práva (licencie)	15	Rovnomerná	6,67
Ostatný DNM	5	Rovnomerná	20

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania do spotreby materiálu.

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	20	Rovnomerná	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6-20	Rovnomerná	5-16,67
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Rovnomerná	25

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Spoločnosť nezistila existenciu jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku.

c) 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 priemernej 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. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila dlhodobú rezervu na odchodné, zákonnú rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervy na prémie, záručné opravy, audit.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, tovaru a služieb.

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	142 003	2 436 741	0	22 438	0	0	2 601 182
Prírastky	0	0	0	0	0	14 710	0	14 710
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	142 003	2 436 741	0	22 438	14 710	0	2 615 892
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	100 395	2 436 741	0	22 438	0	0	2 559 574
Prírastky	0	14 198	0	0	0	0	0	14 198
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	114 593	2 436 741	0	22 438	0	0	2 573 772
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	41 608	0	0	0	0	0	41 608
Stav k 31.12.2021	0	27 410	0	0	0	14 710	0	42 120

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	150 553	2 436 741	0	22 438	0	0	2 609 732
Prírastky	0	0	0	0	0	20 114	0	20 114
Úbytky	0	28 664	0	0	0	0	0	28 664
Presuny	0	20 114	0	0	0	-20 114	0	0
Stav k 31.12.2020	0	142 003	2 436 741	0	22 438	0	0	2 601 182
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	117 338	2 436 741	0	22 438	0	0	2 576 617
Prírastky	0	11 721	0	0	0	0	0	11 721
Úbytky	0	28 664	0	0	0	0	0	28 664
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	100 395	2 436 741	0	22 438	0	0	2 559 574
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	33 215	0	0	0	0	0	32 215
Stav k 31.12.2020	0	41 608	0	0	0	0	0	41 608

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, ani obmedzené právo disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnuteľné veci			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM		Obstarávaný DHM		Poskytnuté preddavky na		Spolu
	Pozemky	Stavby	hnuteľných vecí					DHM	DHM			
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	571 407	6 044 224	15 304 759	0	0	0	3 864 816	1 016 583	1 016 583	330 925	330 925	27 132 714
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 578 396	1 578 396	165 203	165 203	1 743 599
Úbytky	0	0	205 727	0	0	0	4 154	0	0	0	0	209 880
Presuny	0	659 604	511 108	0	0	0	190 176	-1 029 963	-1 029 963	-330 925	-330 925	0
Stav k 31.12.2021	571 407	6 703 828	15 610 141	0	0	0	4 050 838	1 565 016	1 565 016	165 203	165 203	28 666 433
Oprávky												
Stav k 1.1.2021	0	3 369 010	10 946 711	0	0	0	2 843 546	0	0	0	0	17 159 267
Prírastky	0	249 155	942 609	0	0	0	207 747	0	0	0	0	1 399 511
Úbytky	0	0	170 643	0	0	0	4 154	0	0	0	0	174 797
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 618 165	11 718 677	0	0	0	3 047 138	0	0	0	0	18 383 980
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	190 277	190 277	0	0	190 277
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	1 988	1 988	0	0	1 988
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	192 264	192 264	0	0	192 264
Zostatková hodnota												
Stav k 1.1.2021	571 407	2 675 214	4 358 048	0	0	0	1 021 270	826 306	826 306	330 925	330 925	9 783 170
Stav k 31.12.2021	571 407	3 085 663	3 891 464	0	0	0	1 003 700	1 372 752	1 372 752	165 203	165 203	10 090 189

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	hnutelné veci					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	571 407	6 035 365	14 501 999	0	0	3 568 260	1 457 956	262 648	26 397 635
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 360 403	263 627	1 624 030
Úbytky	0	0	569 888	0	0	122 263	1 450	195 350	888 951
Presuny	0	8 859	1 372 648	0	0	418 819	-1 800 326	0	0
Stav k 31.12.2020	571 407	6 044 224	15 304 759	0	0	3 864 816	1 016 583	330 925	27 132 714
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	3 126 113	10 509 804	0	0	2 741 289	0	0	16 377 206
Prírastky	0	242 897	986 663	0	0	216 969	0	0	1 446 529
Úbytky	0	0	549 756	0	0	114 712	0	0	664 468
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 369 010	10 946 711	0	0	2 843 546	0	0	17 159 267
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	188 563	0	188 563
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 714	0	1 714
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	190 277	0	190 277
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	571 407	2 909 252	3 992 195	0	0	826 971	1 269 393	262 648	9 831 866
Stav k 31.12.2020	571 407	2 675 214	4 358 048	0	0	1 021 270	826 306	330 925	9 783 170

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ani obmedzené právo disponovať s dlhodobým hmotným majetkom.

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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	288 430	161 575	0	29 899	420 106
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 247	6 476	0	0	16 723
Výrobky	57 300	0	0	49 205	8 095
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	9 934	0	0	8 598	1 336
Zásoby spolu	365 911	168 051	0	87 702	446 260

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob, reálneho použitia a obrátkovosti zásob k 31. decembru 2021.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	228 875	59 555	0	0	288 430
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	23 503	0	0	13 256	10 247
Výrobky	6 516	50 784	0	0	57 300
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	193	9 741	0	0	9 934
Zásoby spolu	259 087	120 080	0	13 256	365 911

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené záložné právo, ani obmedzené právo disponovať so zásobami.

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 zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 831	0	4 438	601	8 792
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 831	0	4 438	601	8 792
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 831	0	4 438	601	8 792

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	31 654	0	15 450	2 373	13 831
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	31 654	0	15 450	2 373	13 831
Krátkodobé pohľadávky spolu	31 654	0	15 450	2 373	13 831

Štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 399 488	449 490	2 848 978
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 251 525	412 465	2 663 990
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	147 963	37 025	184 988
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	191 115	0	191 115
Daňové pohľadávky a dotácie	176 840	0	176 840
Iné pohľadávky	14 275	0	14 275
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 590 603	449 490	3 040 093

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 594 575	225 750	2 820 325
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 426 527	188 093	2 614 620
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	168 048	37 657	205 705
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1	0	1
Iné pohľadávky	1	0	1
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 594 576	225 750	2 820 326

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Právo Spoločnosti disponovať s nimi nie je obmedzené.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod Dane na strane 20.

6. Finančné účty

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	2 193
SW licencie	0	2 193
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	25 276	22 473
softvér	12 040	1 564
Poistné	2 737	20 909
ostatné - nájom ,reklama, iné	10 499	0
Spolu	25 276	24 666

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA na strane 23.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	9 846	2 299
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	69 144	62 169
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	69 144	62 169
Čerpanie sociálneho fondu	67 832	54 622
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 158	9 846

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 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	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 158	0	0	11 158
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 158	0	0	11 158
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 158	0	0	11 158
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 041 171	129 836	2 171 007
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	353 149	33 371	386 520
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 688 022	96 465	1 784 487
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 439 154	0	3 439 154
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 689 778	0	2 689 778
Závazky voči zamestnancom	0	0	368 481	0	368 481
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	282 939	0	282 939
Daňové záväzky a dotácie	0	0	73 588	0	73 588
Iné záväzky	0	0	24 368	0	24 368
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 480 325	129 836	5 610 161

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 závazky
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	9 846	0	0	9 846
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 846	0	0	9 846
Dlhodobé závazky spolu	0	9 846	0	0	9 846
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 869 129	261 551	2 130 680
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	490 460	10 474	500 934
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	1 378 669	251 077	1 629 746
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	1 837 639	0	1 837 639
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	556 695	0	556 695
Závazky voči zamestnancom	0	0	404 864	0	404 864
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	303 405	0	303 405
Daňové závazky a dotácie	0	0	567 947	0	567 947
Iné závazky	0	0	4 728	0	4 728
Krátkodobé závazky spolu	0	0	3 706 768	261 551	3 968 319

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:	200 316	23 408	0	0	223 724
<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>200 316</i>	<i>23 408</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>223 724</i>
rezerva na odchodné	200 316	23 408	0	0	223 724
Krátkodobé rezervy, z toho:	338 520	278 255	252 678	12 016	352 081
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>118 586</i>	<i>123 118</i>	<i>112 330</i>	<i>6 256</i>	<i>123 118</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	118 586	123 118	112 330	6 256	123 118
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>219 934</i>	<i>155 137</i>	<i>140 348</i>	<i>5 760</i>	<i>228 963</i>
rezerva na prémie	107 603	126 868	107 603	0	126 868
Rezerva na záručné opravy	73 826	494	0	0	74 320
rezerva na audítorské práce	12 705	12 947	12 705	0	12 947
rezerva na odchodné	8 800	14 828	3 040	5 760	14 828
Ostatné rezervy	17 000	0	17 000	0	0
Rezervy spolu	538 836	301 663	252 678	12 016	575 805

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:	173 093	27 223	0	0	200 316
<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>173 093</i>	<i>27 223</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>200 316</i>
rezerva na odchodné	173 093	27 223	0	0	200 316
Krátkodobé rezervy, z toho:	243 337	338 520	204 359	38 978	338 520
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>67 913</i>	<i>118 586</i>	<i>63 035</i>	<i>4 554</i>	<i>118 586</i>
rezerva na nevyčerpané dovolenky	67 913	118 586	63 035	4 554	118 586
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>175 424</i>	<i>153 477</i>	<i>104 217</i>	<i>4 750</i>	<i>219 934</i>
rezerva na prémie	81 147	107 603	81 147	0	107 603
Rezerva na záručné opravy	66 457	7 369	0	0	73 826
rezerva na audítorské práce	5 550	12 705	5 550	0	12 705
rezerva na odchodné	6 897	8 800	5 511	1 386	8 800
rezerva na súdny spor	5 373		2 009	3 364	0
Ostatné rezervy	10 000	17 000	10 000	0	17 000
Rezervy spolu	416 430	365 743	204 359	38 978	538 837

Dlhodobá rezerva na odchodné bude použitá postupne v nasledujúcich rokoch podľa odchodu pracovníkov do dôchodku.

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:						2 689 778	556 695
Cashpooling	EUR	EONIA + 1,27	neurčený			2 689 778	556 695
Spolu						2 689 778	556 695

Spoločnosť realizuje úhrady podstatnej časti svojich záväzkov prostredníctvom COMMERZBANK podľa potreby, ale chýbajúce prostriedky v rámci Cash poolingu vyrovnáva na nulu materská spoločnosť STIEBEL ELTRON International. Mesačne účtuje spoločnosti úroky, ktoré sú zmluvne dohodnuté a naviazané na sadzbu EONIA. Spoločnosť má vedený účet aj v ČSOB na menej významné transakcie.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	81	0
Iné	81	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 048	39 612
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu - do r. 2023	3 048	39 612
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	36 565	36 565
Dotácia za zariadenie na vypaľovanie a sušenie smaltu	36 565	36 565
Spolu	39 694	76 177

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	39 302 355	35 782 447
Tržby za vlastné výrobky	36 791 283	33 701 658
Tržby z predaja služieb	757 740	660 109
Tržby za tovar	1 753 332	1 420 680
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	777 763	570 416
Čistý obrat celkom	40 080 118	36 352 863

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	Vlastné výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	1 493 260	1 683 811	1 734 484	1 399 140	32 028	50 480	3 259 772	3 133 431
Vývoz EÚ	34 977 341	31 999 473	4 695	21 540	725 712	609 629	35 707 748	32 630 642
Ostatný vývoz	320 682	18 374	14 153	0	0	0	334 835	18 374
Spolu	36 791 283	33 701 658	1 753 332	1 420 680	757 740	660 109	39 302 355	35 782 447

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 73 172 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku -94 851 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 vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	935 008	736 384	693 854	198 624	42 530
Výrobky	1 719 799	2 013 274	2 371 636	-293 475	-358 362
Spolu	2 654 807	2 749 658	3 065 490	-94 851	-315 832
Manká a škody	x	x	x	13 180	10 619
Nepodarky	x	x	x	80 060	54 317
Šrotovanie	x	x	x	60 353	117 110
Iné - náhradné plnenia, dary	x	x	x	14 430	-19 224
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	73 172	-153 010

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:	65 580	64 933
Aktivácia materiálu a tovaru	4 357	11 259
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	61 223	53 674
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	928 083	774 170
Prebytky materiálu	107 403	129 646
Zúčtovanie dotácie na zariadenie na vypaľovanie smaltu r. 2020	36 565	36 565
Ostatné	6 352	37 543
Tržby z predaja materiálu	750 041	547 879
Tržby z predaja majetku	27 722	22 537
Finančné výnosy, z toho:	7 136	3 256
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	6 827	3 211
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 627	3 211
kurzové zisky z úhrad	5 200	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	309	45
Výnosové úroky prepojenej jednotky	309	45

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:	3 110 171	2 640 597
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>22 418</i>	<i>23 798</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22 418	22 000
ostatné neaudítorské služby	0	1 798
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 087 753</i>	<i>2 616 799</i>
opravy a udržiavanie + záručné opravy	515 625	377 927
doprava výrobkov	808 665	697 977
cestovné náklady + ubytovanie	14 642	21 219
reprezentačné	42 932	38 059
nájomné	307 694	273 773
školenia	57 840	49 688
poradenstvo + audit + vedenie firmy	186 684	203 934
náklady na reklamu	290 593	233 995
náklady na nábor personálu	42 974	17 960
služby súvisiace s ochranou zdravia	63 725	12 458
služby súvisiace s ochranou majetku	149 042	140 427
služby IT + telekomunikačné služby	223 621	213 271
náklady na certifikácie, kalibrácie	29 289	43 393
služby odpadového hospodárstva	71 439	65 075
upratovacie služby	64 246	58 115
služby externej inžinierskej činnosti	79 914	86 446
ostatné služby	69 389	45 508
poplatok za značku	45 551	10 569
manipulácia paliet Lajmex	23 888	27 005
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 023 015	881 322
Predaj materiálu	579 031	472 331
Manká a škody + šrotovanie	373 451	295 674
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 281	2 827
Odpis pohľadávky	216	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-5 039	16 505
Pokuty a penále	5 656	17 282
Dary	2 620	6 192
Poistenie majetku	54 885	62 227
Ostatné	5 914	8 284
Finančné náklady, z toho:	44 904	47 035
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 682</i>	<i>11 971</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	706	568
kurzové straty z úhrad	14 976	11 403
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>29 222</i>	<i>35 064</i>
nákladové úroky	8 082	19 673
poplatky	15 347	9 563
poistné	5 793	5 828

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	7 972 373	7 169 310
Mzdy	5 575 662	5 009 582
Sociálne poistenie	1 401 380	1 416 716
Zdravotné poistenie	554 305	487 577
Sociálne zabezpečenie	441 026	255 435

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	-233 509	0	-60 754	-294 263
Zásoby	365 911	0	80 349	446 260
Pohľadávky	13 230	0	-4 438	8 792
Rezervy	420 251	0	32 436	452 687
Nevyužitá daňová odpočty	32 893	0	940	33 833
Ostatné	553 751	0	-242 746	311 005
Celkom	1 152 527	0	-194 213	958 314
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	242 031	0	-40 785	201 246
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	242 031	0	-40 785	201 246

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:	1 294 712			2 137 803		
teoretická daň		271 890	21		448 939	21
Daňovo neuznané náklady	221 445	46 503		352 171	73 956	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0			0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	207 433	43 561		750 210	157 544	
Spolu	361 954		28	680 439		32
Splatná daň z príjmov		319 489	25		632 121	30
Odložená daň z príjmov		42 465	3		48 318	2
Celková daň z príjmov	361 954		28	680 439		32

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Ostatné finančné povinnosti

Predpokladané náklady z nájmu nehnuteľností pre rok 2022 budú 257 106 EUR z toho:

TATRAMAT, akciová spoločnosť	- prenájom administratívnej budovy	54 048 EUR
	- prenájom jedálne	18 480 EUR
	- prenájom skladov	106 650 EUR
Ing. Jaroslava Mišková	- prenájom priestorov pre obchod	7 728 EUR
Lajmex Slovakia Trading, s.r.o.	- prenájom skladových priestorov	70 200 EUR

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má v nájme priestory administratívnej budovy od Tatramatu, a.s. ako i jedáleň. Zostatková hodnota prenajatého majetku je v tabuľke. Taktiež má v prenájme skladové priestory od spoločnosti Lajmex Slovakia Trading, s.r.o. a administratívne priestory pre predaj od spoločnosti Ing. Jaroslava Mišková.

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetok v nájme (operatívny prenájom) z toho:	820 935	77 023
ZC AB Tatramat a.s.	68 001	77 023
ZC Sklad Tatramat a.s.	752 934	0

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	0	12 503
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Nákup zásob	STIEBEL ELTRON International GmbH	1 115 703	815 382
	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	7 032 888	6 483 285
	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ	2 154	4 297
	STIEBEL ELTRON sp. z o.o	31	0
	STIEBEL ELTRON (Aust) PTY Ltd.	17 771	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Predaj zásob		10 658	
	STIEBEL ELTRON International GmbH	623	9 616 359
	Ostatné spriaznené strany		
		22 692	20 395
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	876	994
	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ	1 882 446	1 917 324
	STIEBEL ELTRON Polska Sp. Z o.o.	53	8 831
	STIEBEL ELTRON KFT. Hungary	0	51
	STIEBEL ELTRON Ges.m.b.H.	1 679	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Nákup služieb	STIEBEL ELTRON International GmbH	1 650	978
	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	201 473	143 817
	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ	969	5 525
	STIEBEL ELTRON SAS France	0	42 315
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Predaj služieb	STIEBEL ELTRON International GmbH	61 893	33 971
	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	578 938	579 274
	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ	58 783	52 372
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Poskytnuté pôžičky	STIEBEL ELTRON International GmbH	309	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Prijaté pôžičky	STIEBEL ELTRON International GmbH	8 082	19 718
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Licencie	STIEBEL ELTRON International GmbH	117 075	114 300
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	STIEBEL ELTRON International GmbH	21 407	41 438
	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	353 585	411 445
	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ		
	STIEBEL ELTRON SAS France	0	42 315
	STIEBEL ELTRON (Aust) PTY Ltd.	11 527	5 662
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Pohľadávky z obchodného styku	STIEBEL ELTRON International GmbH	358 411	417 799
	Ostatné spriaznené strany		
	STIEBEL ELTRON GmbH Co KG	1 870 079	1 772 018

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Prijaté pôžičky	STIEBEL ELTRON, s.r.o. CZ	435 501	424 802
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
	STIEBEL ELTRON International GmbH	2 689 778	556 695

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	19 750 382	0	0	0	19 750 382
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	192 973	0	0	72 869	265 842
Neuhradená strata minulých rokov	-6 273 558	0	0	1 384 496	-4 889 062
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 457 364	932 758	0	- 1 457 364	932 758
Vlastné imanie spolu	15 127 161	932 758	0	0	16 059 920

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	19 750 382	0	0	0	19 750 382
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	129 587	0	0	63 387	192 973
Neuhradená strata minulých rokov	-7 477 905	0	0	1 204 347	-6 273 558
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 267 734	1 457 364	0	-1 267 734	1 457 364
Vlastné imanie spolu	13 669 798	1 457 364	0	0	15 127 161

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Výsledok hospodárenia vykázaný k 31.12.2020	1 457 364 EUR
Tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 5%	72 868 EUR
Úhrada straty minulých rokov	1 384 496 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán navrhuje vysporiadať zisk za rok 2021 nasledovne:

Výsledok hospodárenia vykázaný k 31.12.2021	932 758 EUR
Tvorba zákonného rezervného fondu vo výške 5%	46 638 EUR
Úhrada straty minulých rokov	886 120 EUR

IX. 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	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 294 712	2 137 803
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 442 512	1 461 077
Odpis zásob	373 451	295 674
Odpis pohľadávky	216	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 988	1 714
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-5 039	-17 823
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	80 349	106 824
Zmena stavu rezerv	36 969	122 406
Úrokové náklady (netto)	7 773	19 628
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 441	2 320
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 211 490	4 129 623
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-220 593	-352 494
Úbytok (prírastok) zásob	-2 360 039	-441 830
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-83 827	727 732
Prevádzkové peňažné toky	547 031	4 063 031
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	547 031	4 063 031
Zaplatené úroky	-8 082	-19 673
Prijaté úroky	309	45
Zaplatená daň z príjmov	-763 754	-360 429
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-224 496	3 682 974
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 758 312	-1 447 345
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	27 723	22 537
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 730 589	-1 424 808
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 133 083	-2 278 573
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 133 083	-2 278 573
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	177 998	-20 408
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	32 132	52 540
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	210 130	32 132