

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Vaillant Group Slovakia, s.r.o.
pplk. Pljuša 45
909 01 Skalica

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

Hlavná činnosť Spoločnosti:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 09. septembra 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, Haan, D-42781 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	57	56
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	58	56
počet vedúcich zamestnancov	4	4

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 09. septembra 2021 spoločnosť BDO, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

V priebehu účtovného obdobia 2021 nedošlo k zmene štruktúry spoločníkov účtovnej jednotky.

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ing. Peter Wolf Ing. Vladimír Klučina Norbert Kolodziej Ing. Petr Stoklasa	Ing. Peter Wolf Ing. Vladimír Klučina Norbert Kolodziej Ing. Petr Stoklasa

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 20 a k 31. decembru 2020:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Administratívne budovy	40	rovnomerne	2,5
Výrobné budovy	20	rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerne	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 000 EUR		jednorazovo	100

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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko 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 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 rezervy na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny a nevyčerpané dovolenky.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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) Cudzí mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	101 207	0	0	16 213	0	0	117 420
Prírastky	0	0	0	0	0	11 228	0	11 228
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 228	0	0	0	-11 228	0	0
Stav k 31.12.2021	0	112 435	0	0	16 213	0	0	128 648
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	98 537	0	0	9 760	0	0	108 297
Prírastky	0	3 444	0	0	2 605	0	0	6 049
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	101 981	0	0	12 365	0	0	114 346
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	2 670	0	0	6 453	0	0	9 123
Stav k 31.12.2021	0	10 454	0	0	3 848	0	0	14 302

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	111 881	0	0	11 971	0	0	123 852
Prírastky	0	0	0	0	0	15 316	0	15 316
Úbytky	0	20 950	0	0	798	0	0	21 748
Presuny	0	10 276	0	0	5 040	-15 316	0	0
Stav k 31.12.2020	0	101 207	0	0	16 213	0	0	117 420
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	102 988	0	0	8 042	0	0	111 030
Prírastky	0	16 499	0	0	2 516	0	0	19 015
Úbytky	0	20 950	0	0	798	0	0	21 748
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	98 537	0	0	9 760	0	0	108 297
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	8 893	0	0	3 929	0	0	12 822
Stav k 31.12.2020	0	2 670	0	0	6 453	0	0	9 123

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	0	387 863	300 920	0	0	452 146	22 299	0	1 163 228
Prírastky	0	0	0	0	0	0	73 952	0	73 952
Úbytky	0	0	0	0	0	15 605	0	0	15 605
Presuny	0	32 353	9 395	0	0	44 555	-86 304	0	-1
Stav k 31.12.2021	0	420 216	310 315	0	0	481 096	9 947	0	1 221 574
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	252 656	221 538	0	0	188 736	0	0	662 930
Prírastky	0	20 490	25 600	0	0	40 866	0	0	86 956
Úbytky	0	0	0	0	0	15 605	0	0	15 605
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	273 146	247 138	0	0	213 997	0	0	734 281
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	0	135 207	79 382	0	0	263 410	22 299	0	500 298
Stav k 31.12.2021	0	147 070	63 177	0	0	267 099	9 947	0	487 293

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných 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	0	374 673	314 400	0	0	441 196	0	0	1 130 269
Prírastky	0	0	0	0	0	0	85 655	0	85 655
Úbytky	0	0	28 581	0	0	24 115	0	0	52 696
Presuny	0	13 190	15 101	0	0	35 065	-63 356	0	0
Stav k 31.12.2020	0	387 863	300 920	0	0	452 146	22 299	0	1 163 228
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	233 839	224 135	0	0	177 193	0	0	635 167
Prírastky	0	18 817	25 984	0	0	35 658	0	0	80 459
Úbytky	0	0	28 581	0	0	24 115	0	0	52 696
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	252 656	221 538	0	0	188 736	0	0	662 930
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	0	140 834	90 265	0	0	264 003	0	0	495 102
Stav k 31.12.2020	0	135 207	79 382	0	0	263 410	22 299	0	500 298

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 vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	0	57	0	0	57
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 872	0	58	0	2 814
Výrobky	145 038	12 880	0	0	157 918
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	110 551	110 538	0	0	221 089
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	258 461	123 475	58	0	381 878

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	86	0	86	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 316	0	444	0	2 872
Výrobky	105 206	39 832	0	0	145 038
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	219 093	0	108 542	0	110 551
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	327 701	39 832	109 072	0	258 461

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	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:	16 075	0	724	0	15 351
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	16 075	0	724	0	15 351
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 075	0	724	0	15 351

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:	91 361	243	7 904	67 625	16 075
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	91 361	243	7 904	67 625	16 075
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	91 361	243	7 904	67 625	16 075

Spoločnosť neeviduje žiadne dlhodobé pohľadávky. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 20 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 871 493	-44 789	1 826 704
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 028 355	5 886	1 034 241
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	843 138	-50 675	792 463
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 607 383	0	7 607 383
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 604 398	0	7 604 398
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	2 985	0	2 985
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 478 876	-44 789	9 434 087

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:	1 891 074	156 914	2 047 988
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 252 666	2 053	1 254 719
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	638 408	154 861	793 269
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 730 719	0	6 730 719
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 730 622	0	6 730 622
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	97	0	97
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 621 793	156 914	8 778 707

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

Úverový účet vykazoval buď aktívny zostatok – poskytnutý úver alebo pasívny zostatok – úver poskytnutý firmou Vaillant GmbH Spoločnosti. K 31.12.2021 je stav tohto úverového vzťahu pohľadávka 7 604 398 EUR. (2020: 6 730 622 EUR).

5. Odložená daňová pohľadávka

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

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	660	62 146
PZP vozíka	0	34
EVENT (Letenky, ubytovanie)	0	62 112
Ostatné	660	0

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 690	14 795
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 633	8 508
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 633	8 508
Čerpanie sociálneho fondu	13 323	9 613
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 000	13 690

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 20:

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
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	9 000	0	0	9 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	9 000	0	0	9 000
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	9 000	0	0	9 000
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 039 423	143 179	8 182 602
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 899 246	0	5 899 246
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 140 177	143 179	2 283 356
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	464 441	0	464 441
Závazky voči zamestnancom	0	0	95 440	0	95 440
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	66 617	0	66 617
Daňové záväzky a dotácie	0	0	301 768	0	301 768
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	616	0	616
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 503 864	143 179	8 647 043

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	13 690	0	0	13 690
Záväzky zo sociálneho fondu	0	13 690	0	0	13 690
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	13 690	0	0	13 690
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 907 420	163 937	7 071 357
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 919 746	0	5 919 746
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	987 674	163 937	1 151 611
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	348 435	0	348 435
Záväzky voči zamestnancom	0	0	112 582	0	112 582
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	57 440	0	57 440
Daňové záväzky a dotácie	0	0	177 682	0	177 682
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	731	0	731
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 255 855	163 937	7 419 792

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebou 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:	153 158	34 265	0	0	0	187 423	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	153 158	34 265	0	0	0	187 423	
Rezerva na záruky – dlhodobá časť	84 419	14 120	0	0	0	98 539	
Rezerva na odchodné	68 739	20 145	0	0	0	88 884	
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 683 858	1 562 561	1 395 443	276 958	1 574 018		
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	123 171	134 516	121 553	0	0	136 134	
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	123 171	134 516	121 553	0	0	136 134	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 560 687	1 428 045	1 273 890	276 958	1 437 884		
Rezerva na záruky – krátkodobá časť	126 163	131 988	67 159	43 786	147 206		
Rezerva na audit	7 970	15 500	18 389	431	4 650		
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	180 524	281 027	157 827	22 697	281 027		
Rezerva - projektanti	386 766	460 890	386 766	0	460 890		
Nevyfakt. dodávky materiálu	64 329	15 574	64 329	0	15 574		
Rezerva na bonusy odberateľské	100 890	131 695	96 450	4 440	131 695		
Ostatné nevyfakturované dodávky	694 045	391 371	482 970	205 604	396 842		
Rezervy spolu	1 837 016	1 596 826	1 395 443	276 958	1 761 441		

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:	77 331	75 827	0	0	153 158
<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>77 331</i>	<i>75 827</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>153 158</i>
Rezerva na záruky – dlhodobá časť	77 331	7 088	0	0	84 419
Rezerva na odchodné	0	68 739	0	0	68 739
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 218 618	1 661 829	948 493	248 096	1 683 858
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>111 920</i>	<i>119 565</i>	<i>108 314</i>	<i>0</i>	<i>123 171</i>
Nevyčerpaná dovolenka vrátane s.z.	111 920	119 565	108 314	0	123 171
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 106 698</i>	<i>1 542 264</i>	<i>840 179</i>	<i>248 096</i>	<i>1 560 687</i>
Rezerva na záruky – krátkodobá časť	115 703	110 940	53 894	46 586	126 163
Rezerva na audit	11 000	4 770	7 800	0	7 970
Rezerva na ostatné mzdové nároky a bonusy	188 025	180 524	188 025	0	180 524
Rezerva - projektanti	353 974	386 766	353 974	0	386 766
Nevyfact. dodávky materiálu	65 748	64 329	65 748	0	64 329
Rezerva na bonusy odberateľské	103 250	100 890	102 780	470	100 890
Ostatné nevymenované dodávky	268 998	694 045	67 958	201 040	694 045
Rezervy spolu	1 295 949	1 737 656	948 493	248 096	1 837 016

Predpokladané použitie dlhodobých rezerv na záruky je do roku 2024.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	73 687
Predĺžená záruka nad 1 rok	0	73 687
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	120 227	21 399
Predĺžená záruka do 1 roka	120 227	21 399
Spolu	120 227	95 086

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	37 570 585	31 361 881
Tržby za vlastné výrobky	9 211 451	7 341 369
Tržby z predaja služieb	37 600	35 974
Tržby za tovar	28 321 534	23 984 538
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	37 570 585	31 361 881

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Zariadenia		Príslušenstvo		Náhradné diely		Ostatné		Bonusy		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	26 277 334	22 413 239	2 806 700	2 217 108	2 201 432	2 010 811	107 287	76 615	-2 956 730	-2 533 807	28 436 022	24 183 966
Nemecko	0	0	3 307	2 324	4 182 991	3 061 475			0	0	4 186 298	3 063 799
Rusko	0	0		0	1 307 165	1 106 418			0	0	1 307 165	1 106 418
Francúzsko	0	0		0	1 640 337	1 255 407	470	235	0	0	1 640 807	1 255 642
Česká republika	0	0		0	1 253 236	1 068 656		0	0	0	1 253 236	1 068 656
Veľká Británia	0	0		0	243 193	188 525		0	0	0	243 193	188 525
Maďarsko	0	0		0	141 784	151 501		0	0	0	141 784	151 501
Rumunsko	0	0		0	61 551	100 438		0	0	0	61 551	100 438
Ukrajina	0	0		0	130 191	67 925		0	0	0	130 191	67 925
Turecko	0	0		0	14 025	16 379		0	0	0	14 025	16 379
Poľsko	0	0		0	73 013	60 119		0	0	0	73 013	60 119
Ostatné	0	0		0	83 301	98 513		0	0	0	83 301	98 513
Spolu	26 277 334	22 413 239	2 810 007	2 219 432	11 332 217	9 186 167	107 757	76 850	-2 956 730	-2 533 807	37 570 585	31 361 881

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o 243 895 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie o 231 785 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	-2 912	46 097	22 482	-49 009	23 615
Výrobky	1 359 844	1 079 050	1 120 699	280 794	-41 649
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 356 932	1 125 147	1 143 181	231 785	-18 034
Manká a škody	x	x	x	3 058	5 138
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	9 052	42 326
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	243 895	29 430

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:	40	0
Aktivácia materiálu	40	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	240 409	229 739
Predaj materiálu	28 660	40 128
Prefakturácie 'Front office' – Vaillant Group International	110 683	77 811
Prefakturácie 'Eastern Europe office' – Vaillant GmbH	96 811	91 793
Prefakturačná služba v rámci skupiny	0	16 502
Ostatné výnosy	4 255	3 505
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Finančné výnosy, z toho:	16 239	17 224
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	16 239	12 994
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 202	1 008
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	4 230
Prijaté úroky	0	4 230

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 171 088	3 511 683
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 069</i>	<i>15 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 500	15 500
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	-431	400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 156 019</i>	<i>3 495 783</i>
Odmeny za projekcie, spustenie a montáž	1 951 630	1 714 648
Reklama	236 035	200 128
Služby FI/CO/IT/HR	197 124	196 938
Reprezentačné náklady	55 930	96 724
SAP, IT služby	235 699	268 779
Služby VG	443 471	320 969
Nájomné	27 277	78 023
Preprava	177 329	109 184
Operatívny leasing	112 841	109 729
Cestovné	8 023	21 365
Záručné opravy - služby	111 289	86 069
Opravy a udržiavanie	41 766	22 516
Správa budov	91 034	71 159
Služby nákupu	67 525	40 748
Školenia	8 940	8 401
Telekomunikačné služby	7 914	9 644
Ostatné náklady	382 192	140 759
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	152 092	190 287
Predaj materiálu	46 362	39 454
Manká a škody	5 993	13 158
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-724	-7 661
Pokuty	160	169
Dary	1 500	5 598
Ostatné	98 801	139 569
Finančné náklady, z toho:	14 243	24 947
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5 169</i>	<i>17 509</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	578	1 035
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 074</i>	<i>7 438</i>
Nákladové úroky	0	0
Ostatné finanč. náklady	9 074	7 438

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	2 398 797	2 269 890
Mzdy	1 756 135	1 656 186
Sociálne poistenie a zabezpečenie	600 226	568 897
Ostatné osobné náklady	42 436	44 807

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	47 239	0	10 048	57 287
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	1 460	0	-18	1 442
Rezervy	1 397 954	0	-21 557	1 376 397
Ostatné	118 663	0	70 315	188 978
Celkom	1 565 316	0	58 788	1 624 104
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	328 716		-12 346	341 062
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 294 554			1 450 617		
teoretická daň		481 856	21		304 630	21
Daňovo neuznané náklady	406 518	85 369		266 821	56 032	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	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	-200 894	-42 188		3 905	820	
Spolu		525 037	23		361 482	25
Splatná daň z príjmov		537 383	23		479 162	33
Odložená daň z príjmov		-12 346	-1		-117 680	-8
Celková daň z príjmov		525 037	23		361 482	25

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

V rámci operatívneho leasingu mala Spoločnosť v priebehu roka 2021 prenajatých 22 vozidiel a 2 vysokozdvížne vozíky v celkovej hodnote 112 841 EUR (2020: 109 730 EUR).

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

Spoločnosť pozorne sleduje a analyzuje aktuálny vývoj vojnového konfliktu na Ukrajina a vyhodnocuje jeho dopady na jej podnikateľskú činnosť. Konflikt má momentálne priamy dopad na tržby Spoločnosti realizované z predaja vyrábaných náhradných dielov dvom zákazníkom v rámci konsolidovaného celku Vaillant Group – konkrétne Vaillant Group Rus Ltd. a Vaillant Group Ukraine. Bezprostredne po vypuknutí konfliktu boli dodávky týmto dvom partnerom až do odvolania pozastavené a ich obnovenie (čiastočné alebo úplné) bude závisieť od ďalšieho vývoja. V súčasnosti predstavuje výpadok tržieb hodnotu približne 250 tis. EUR, pričom finálny dopad v celoročnom porovnaní je vzhľadom na nejasnosti ohľadne budúceho vývoja tohto konfliktu a s ním spojených medzinárodných sankcií ťažko predvídateľný. Okrem tohto priameho dopadu Spoločnosť v obmedzenej miere čelí aj dopadom konfliktu na globálnu ekonomiku a trh, ktoré sa prejavujú najmä v rastúcich cenách a dostupnosti vstupov - komponentov pre výrobu náhradných dielov, pohonných hmôt, energií apod.

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

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 nenastali iné také 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 vl. výrobkov, tovaru a materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 951 860	2 844 621
Poskytnuté služby	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	96 811	91 793
Úroky prijaté	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		4 230
Nákup materiálu a tovaru	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 684 878	9 659 274
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	546 583	451 021
Poistenie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 361	2 334
Úroky platené	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Predaj vl. výrobkov, tovaru a materiálu	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	5 293 042	4 416 235
Poskytnuté služby	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	110 683	94 313
Nákup materiálu a tovaru	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	11 775 647	11 161 125
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany - sesterské spoločnosti	486 699	440 051
Spolu		33 952 564	29 164 997

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	381 318	492 047
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	652 923	762 672
Zostatok zo Skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 604 398	6 730 622
Aktíva spolu		8 638 639	7 985 341
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 743 169	2 017 399
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 156 077	3 902 347
Pasíva spolu		5 899 246	5 919 746

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	931 423	0	0	0	931 423
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	93 142	0	0	0	93 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 991	0	0	9 135	31 126
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 089 135	1 769 517	1 080 000	-9 135	1 769 517
Vlastné imanie spolu	2 135 691	1 769 517	1 080 000	0	2 825 208

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	931 423	0	0	0	931 423
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	93 142	0	0	0	93 142
Nerozdelený zisk minulých rokov	19 950	0	0	2 041	21 991
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 312 041	1 089 135	1 310 000	-2 041	1 089 135
Vlastné imanie spolu	2 356 556	1 089 135	1 310 000	0	2 135 691

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 1 089 135 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku	9 135
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 080 000
Spolu	1 089 135

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	9 517
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 760 000
Spolu	1 769 517

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 294 554	1 450 617
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	93 006	99 431
Odpis zásob	5 993	13 158
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-724	-75 286
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	123 417	-69 240
Zmena stavu rezerv	-75 575	541 067
Úrokové náklady (netto)	0	-4 230
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	43
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 440 671	1 955 560
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	286 122	-419 910
Úbytok (prírastok) zásob	-1 399 488	240 532
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 097 525	-26 393
Prevádzkové peňažné toky	2 424 830	1 749 789

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 424 830	1 749 789
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	4 230
Zaplatená daň z príjmov	-391 791	-463 993
Vyplatené dividendy	-1 080 000	-1 310 000
Zmena stavu cash poolingového účtu	-873 776	114 128
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	79 263	94 154
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-80 595	-100 971
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-80 595	-100 971
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 332	-6 817
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	16 460	23 277
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	15 128	16 460