

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

PROTHERM PRODUCTION s.r.o.
Jurkovičova 45
909 01 Skalica

Spoločnosť PROTHERM PRODUCTION s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 27. septembra 1994 a do Obchodného registra bola zapísaná 17. októbra 1994 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel I Sro, vložka č.645/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba vykurovacích telies a kotlov na ústredné kúrenie
- výroba nádrží, zásobníkov a kontajnerov z kovu
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja
- nájom nehnuteľností a nebytových priestorov
- nájom hnutel'ných vecí
- vedenie účtovníctva
- podnikateľské poradenstvo
- sprostredkovateľská činnosť
- poskytovanie služieb správy, servisu výpočtovej techniky
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. júna 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.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Vaillant GmbH so sídlom v Berghauser Str. 40, 42859 Remscheid, Nemecko za skupinu s názvom Vaillant Group. Spoločnosť je materskou spoločnosťou spoločnosti Vaillant Group Slovakia, s.r.o. so sídlom PPlk. Pljušťa 45 v Skalici, SR.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	756	674
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	785	698
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	12	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. júna 2021 spoločnosť BDO Audit, spol. s r.o., ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31.12.2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

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

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021.

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
Vaillant Netherlands Holdings Limited (UK)	1 331 077	100	100	100	0
Spolu	1 331 077	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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.).

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	rovnomerne	20
Softvér	3-7	rovnomerne	33,3-14,29
Ocenené práva (licencie)	5	rovnomerne	20
Drobný nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1000 - 2 400 EUR	1-5	rovnomerne	100-20

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby			
Administratívne budovy	40	rovnomerne	2,5
Výrobné budovy	20	rovnomerne	5
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4-12	rovnomerne	25-8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Drobný hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1000 - 1 700 EUR	2-5	rovnomerne	50-20

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

c) Cenné papiere a podiely

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

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 najmä na nevyfakturované služby a dodávky, odmeny a nevyčerpané dovolenky.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

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. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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.

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	2 816 341	772 362	70 803	0	34 183	4 400	0	3 698 089
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	11 748	0	0	8 958	0	0	20 706
Presuny	0	10 040	5 510	0	0	-4 400	0	11 150
Stav k 31.12.2021	2 816 341	770 654	76 313	0	25 225	0	0	3 688 533
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	2 816 341	734 008	70 261	0	32 305	0	0	3 652 915
Prírastky	0	27 746	1 861	0	1 238	0	0	30 845
Úbytky	0	11 748	0	0	8 958	0	0	20 706
Presuny	0	5 658	-5 658	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	2 816 341	755 664	66 464	0	24 585	0	0	3 663 054
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	38 354	542	0	1 878	4 400	0	45 174
Stav k 31.12.2021	0	14 990	9 849	0	640	0	0	25 479

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	2 816 341	772 362	115 473	0	34 483	0	0	3 738 659
Prírastky	0	0	0	0	0	4 400	0	4 400
Úbytky	0	0	44 670	0	2 924	0	0	47 594
Presuny	0	0	0	0	2 624	0	0	2 624
Stav k 31.12.2020	2 816 341	772 362	70 803	0	34 183	4 400	0	3 698 089
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	2 780 215	685 761	113 802	0	33 285	0	0	3 613 063
Prírastky	36 126	48 247	1 129	0	1 944	0	0	87 446
Úbytky	0	0	44 670	0	2 924	0	0	47 594
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	2 816 341	734 008	70 261	0	32 305	0	0	3 652 915
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	36 126	86 601	1 671	0	1 198	0	0	125 596
Stav k 31.12.2020	0	38 354	542	0	1 878	4 400	0	45 174

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

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	0	0
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	6 686 645	6 354 483
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	6 686 645	6 354 483
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	2 146 445	26 919 569	39 213 977	0	0	2 312 825	2 775 072	565 194	73 933 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 132 524	333 032	6 465 556
Úbytky	0	0	1 422 384	0	0	219 143	0	0	1 641 527
Presuny	0	2 688 903	2 889 986	0	0	179 631	-5 769 670	0	-11 150
Stav k 31.12.2021	2 146 445	29 608 472	40 681 579	0	0	2 273 313	3 137 926	898 226	78 745 961
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	17 668 749	28 609 357	0	0	1 851 022	0	0	48 129 128
Prírastky	0	1 251 748	3 250 847	0	0	256 491	0	0	4 759 086
Úbytky	0	0	1 422 384	0	0	219 143	0	0	1 641 527
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	18 920 497	30 437 820	0	0	1 888 370	0	0	51 246 687
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	2 146 445	9 250 820	10 604 620	0	0	461 803	2 775 072	565 194	25 803 954
Stav k 31.12.2021	2 146 445	10 687 975	10 243 759	0	0	384 943	3 137 926	898 226	27 499 274

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuteľných 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	2 146 445	26 580 533	36 454 686	0	0	2 194 002	3 003 695	580 418	70 959 779
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 749 358	-15 224	3 734 134
Úbytky	0	0	662 221	0	0	95 986	0	0	758 207
Presuny	0	339 036	3 421 512	0	0	214 809	-3 977 981		-2 624
Stav k 31.12.2020	2 146 445	26 919 569	39 213 977	0	0	2 312 825	2 775 072	565 194	73 933 082
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	16 450 903	26 179 811	0	0	1 689 475	0	0	44 320 189
Prírastky	0	1 217 846	3 091 767	0	0	257 533	0	0	4 567 146
Úbytky	0	0	662 221	0	0	95 986	0	0	758 207
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	17 668 749	28 609 357	0	0	1 851 022	0	0	48 129 128
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	2 146 445	10 129 630	10 274 875	0	0	504 527	3 003 695	580 418	26 639 590
Stav k 31.12.2020	2 146 445	9 250 820	10 604 620	0	0	461 803	2 775 072	565 194	25 803 954

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

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2020	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550
Stav k 31.12.2020	821 550	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	821 550

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

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

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv
Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v dcérskej účtovnej jednotke, kde prostredníctvom tohto umiestnenia vykonáva rozhodujúci vplyv.

Podiel Spoločnosti v dcérskej spoločnosti Vaillant Group Slovakia, s.r.o. zapísaný v obchodnom registri k 31. decembru 2021 bol 922 128 EUR.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Vaillant Group Slovakia s.r.o., Pplk. Pljušťa 45, Skalica	99	99	2 825 208	1 769 517	821 550
Spolu					821 550

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Vaillant Group Slovakia, s.r.o., Pplk. Pljušťa 45, Skalica	99	99	2 135 691	1 089 135	821 550
Spolu					821 550

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	3 918	88 020	0	0	91 938
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	98 597	0	56 539	0	42 058
Výrobky	62 385	96 236	0	0	158 621
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	61 658	0	2 311	0	59 347
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	226 558	184 256	58 850	0	351 964

Zvýšenie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa zvýšila 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	36 327	0	32 409	0	3 918
Nedokončená výroba a poloto- vary vlastnej výroby	40 941	57 656	0	0	98 597
Výrobky	124 754	0	62 369	0	62 385
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	61 875	0	217	0	61 658
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	263 897	57 656	94 995	0	226 558

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 909	0	239	0	1 670
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	1 909	0	239	0	1 670
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 909	0	239	0	1 670

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyradenia ma- jetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	450	1 459	0	0	1 909
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	450	1 459	0	0	1 909
Krátkodobé pohľadávky spolu	450	1 459	0	0	1 909

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková 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:	57 982 325	17 706 533	75 688 858
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	57 401 347	17 187 515	74 588 862
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	580 978	519 018	1 099 996
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 593 337	0	5 593 337
Daňové pohľadávky a dotácie	5 420 947	0	5 420 947
Iné pohľadávky	172 390	0	172 390
Krátkodobé pohľadávky spolu	63 575 662	17 706 533	81 282 195

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:	55 780 791	415 561	56 196 352
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	55 145 540	2 961	55 148 501
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	635 251	412 600	1 047 851
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 126 624	0	4 126 624
Daňové pohľadávky a dotácie	3 938 015	0	3 938 015
Iné pohľadávky	188 609	0	188 609
Krátkodobé pohľadávky spolu	59 907 415	415 561	60 322 976

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

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Finančné účty

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

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
predplatné	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	4 389	1 655
predplatné, prístupy na vzdelávacie weby	4 344	1 595
letenky	0	0
poistenie	45	60
konzultačné služby	0	0
licencia pre softvér	0	0
ostatné	0	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	4 389	1655

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	22 311	12 204
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	68 385	59 790
Tvorba sociálneho fondu spolu	68 385	59 790
Čerpanie sociálneho fondu	52 428	49 683
Konečný zostatok sociálneho fondu	38 268	22 311

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	38 268	0	0	38 268
Závazky zo sociálneho fondu	0	38 268	0	0	38 268
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	38 268	0	0	38 268
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	43 104 864	748 067	43 852 931
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 810 207	67 776	17 877 983
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	25 294 657	680 291	25 974 948
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	51 984 545	0	51 984 545
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	49 825 876	0	49 825 876
Závazky voči zamestnancom	0	0	794 789	0	794 789
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	534 775	0	534 775
Daňové záväzky a dotácie	0	0	820 988	0	820 988
Iné záväzky	0	0	8 117	0	8 117
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	95 089 409	748 067	95 837 476

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	22 311	0	0	22 311
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 311	0	0	22 311
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	22 311	0	0	22 311
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	39 084 598	179 852	39 264 450
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 769 829	23 609	20 793 438
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 314 769	156 243	18 471 012
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	28 201 728	0	28 201 728
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	24 918 257	0	24 918 257
Závazky voči zamestnancom	0	0	679 114	0	679 114
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	455 114	0	455 114
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 120 392	0	2 120 392
Iné záväzky	0	0	28 851	0	28 851
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	67 286 326	179 852	67 466 178

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám predstavujú skupinový cash pool mechanizmus v rámci ktorého spoločnosti v skupine využívajú voľné finančné prostriedky na krytie svojich prevádzkových potrieb. Uvedené prostriedky sú úročené sadzbou 1M EURIBOR + riziková prirážka. K 31. decembru 2021 Spoločnosť evidovala výsledný záväzok vo výške 49 825 876 EUR (k 31. decembru 2020: 24 918 257 EUR).

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:	51 990	192 734	0	0	244 724
Ostatné mzdové rezervy	51 990	192 734	0	0	244 724
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 129 106	3 606 173	2 951 964	143 194	3 640 121
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>653 483</i>	<i>673 156</i>	<i>619 535</i>	<i>0</i>	<i>707 104</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	653 483	673 156	619 535	0	707 104
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 475 623</i>	<i>2 933 017</i>	<i>2 332 429</i>	<i>143 194</i>	<i>2 933 017</i>
Odmeny	316 651	484 012	316 651	0	484 012
Audit	13 440	10 500	11 432	2 008	10 500
Ostatné mzdové rezervy	5 566	15 434	5 566	0	15 434
Dodávky materiálu	1 279 057	1 606 604	1 279 057	0	1 606 604
Ostatné nevyfakturované dodávky	782 733	816 467	697 583	85 150	816 467
Rezerva na záruky do 1 roka	78 176	0	22 140	56 036	0
Rezervy spolu	3 181 096	3 798 907	2 951 964	143 194	3 884 845

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	51 990	0	0	51 990
Ostatné mzdové rezervy	0	51 990	0	0	51 990
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 144 800	3 022 110	2 991 937	45 867	3 129 106
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>542 921</i>	<i>630 699</i>	<i>520 137</i>	<i>0</i>	<i>653 483</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia	542 921	630 699	520 137	0	653 483
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 601 879</i>	<i>2 391 411</i>	<i>2 471 800</i>	<i>45 867</i>	<i>2 475 623</i>
Odmeny	255 979	316 651	255 979	0	316 651
Audit	26 849	7 404	20 813	0	13 440
Ostatné mzdové rezervy	4 200	5 566	580	3 620	5 566
Dodávky materiálu	1 186 843	1 279 057	1 186 843	0	1 279 057
Ostatné nevyfakturované dodávky	1 018 026	782 733	975 779	42 247	782 733
Rezerva na záruky do 1 roka	109 982	0	31 806	0	78 176
Rezervy spolu	3 144 800	3 074 100	2 991 937	45 867	3 181 096

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:	384 165 555	329 714 802
Tržby za vlastné výrobky	369 986 936	316 308 891
Tržby z predaja služieb	7 119 074	6 897 846
Tržby za tovar	7 059 545	6 508 065
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	10 499 151	9 256 730
Čistý obrat celkom	394 664 706	338 971 532

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Závesné kotly		Stacionárne kotly		Elektrické kotly		Ostatné		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Nemecko	133 653 226	113 634 934	20 773 882	19 328 861	27 217 039	16 329 978	31 465 051	26 649 394	213 109 199	175 943 167
Rusko	11 284 697	10 384 493	7 682 121	7 722 781	8 272 784	9 049 510	618 206	421 866	27 857 808	27 578 650
Slovensko	1 226 047	968 767	523 376	381 630	1 422 840	1 479 150	2 045 905	2 585 820	5 218 168	5 415 367
Taliansko	22 128 768	17 581 988	327 003	169 283	195 390	123 070	1 520 420	676 543	24 171 581	18 550 884
Česká republika	1 500 352	1 243 013	376 105	352 590	6 276 587	5 947 952	1 306 852	1 401 228	9 459 896	8 944 783
Bosna a Hercegovina	868 632	1 040 220	8 426	13 303	1 262 139	1 440 255	78 638	45 577	2 217 834	2 539 355
Poľsko	6 699 534	5 331 608	2 465 354	1 930 933	58 212	34 521	4 484 755	3 119 949	13 707 855	10 417 011
Francúzsko	20 415 499	16 667 674	2 280 733	1 730 100	0	0	11 474 857	4 576 466	34 171 089	22 974 240
Ukrajina	5 196 093	4 502 266	276 896	205 482	2 026 084	2 370 990	139 577	97 633	7 638 650	7 176 371
Rakúsko	2 946 969	1 531 967	2 508 381	2 446 622	0	0	1 897 561	1 129 426	7 352 911	5 108 015
Maďarsko	868 154	679 427	200 687	133 161	441 647	477 174	145 194	71 665	1 655 682	1 361 427
Chorvátsko	619 472	522 957	57 480	90 973	4 996 053	5 096 329	306 808	72 303	5 979 812	5 782 562
Rumunsko	11 025 373	8 877 527	94 708	90 298	1 190 827	1 306 055	48 543	30 525	12 359 451	10 304 405
Turecko	16 552 069	25 711 238	6 552	7 045	547 246	451 301	16 352	2 472	17 122 219	26 172 056
Srbsko	1 503 398	836 767	1 924	962	609 579	581 377	28 498	27 403	2 143 399	1 446 509
Spolu	236 488 282	209 514 846	37 583 628	34 604 024	54 516 427	44 687 662	55 577 217	40 908 270	384 165 555	329 714 802

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 68 696 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 154 808 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	304 165	176 253	180 179	127 912	-3 926
Výrobky	3 243 932	3 526 652	2 247 221	-282 720	1 279 431
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 548 097	3 702 905	2 427 400	-154 808	1 275 505
Manká a škody	x	x	x	52 694	113 968
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	33 418	-68 492
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-68 696	1 320 981

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:	2 116	-1 218
Aktivácia materiálu	2 116	-1 218
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 499 151	9 253 506
Predaj materiálu	796 736	512 691
Refundácia zahraničnej dane z pridanej hodnoty	69 088	111 816
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	320 778	95 264
Prefakturácia nákladov - skupinový nákup	826 052	659 839
Prefakturácie - IP	1 430 365	1 290 947
Prefakturácie - EastHub - preprava, handling, ostatne	4 350 908	4 048 321
Prefakturácie nákladov finančného oddelenia	809 978	696 105
Prenájom budovy spoločnosti Vaillant Group Slovakia	91 104	91 104
Prefakturácia skupinových nákladov - SCM, Quality, COC, HR, ostatné	1 543 831	1 335 034
Ostatné	260 311	412 385
Finančné výnosy, z toho:	1 274 598	1 581 029
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>205 398</i>	<i>280 905</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34 991	17 335
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 069 200</i>	<i>1 300 124</i>
Prijaté dividendy od dcérskej spoločnosti	1 069 200	1 296 900
Ostatné výnosové úroky	0	3 224

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:	67 195 866	55 776 812
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>31 992</i>	<i>30 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 000	29 000
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	2 992	1 800
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	67 163 874	55 746 012
Nákup licencií	41 064 148	33 843 356
Doprava	7 534 181	6 726 525
Externé opracovanie výrobkov	291 281	587 890
Náklady nákupu služieb zo skupiny	4 194 875	2 789 075
Logistické služby-recharge	3 513 028	3 129 703
Náklady na IT	1 660 344	1 623 474
East Hub služby providera	1 423 350	973 629
Prefakturácia nákladov - kvalita	688 714	663 855
Cestovné	41 407	107 282
Prefakturácia - Group Supply chain	851 519	649 954
Opravy a udržiavanie	623 868	546 481
Manažérske a R&D služby	274 189	217 323
Leasing	306 198	273 423
Reprezentačné	39 126	56 698
Školenia	207 879	107 440
Nájomné	534 422	320 967
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	41 603	20 919
Náklady na telekomunikačné služby	17 075	22 498
Náklady na budovu (strážení, upratovanie, zahrada)	208 902	235 421
Náklady na inzerciu, reklamu	176 174	101 951
Služby personálnych agentúr	1 380 250	809 286
Ostatné	2 091 341	1 938 862
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	2 228 634	1 587 562
Predaj materiálu	708 491	598 883
Manká a škody	913 300	695 426
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	321 150	96 288
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-239	1 459
Poistenie majetku	45 487	39 016
DPH platená v zahraničí	92 415	111 970
Ostatné	148 030	44 520
Finančné náklady, z toho:	269 582	491 705
Kurzové straty, z toho:	265 621	482 891
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27 033	54 576
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 961	8 814
Úroky platené materskej spoločnosti	0	5 403
Ostatné finančné náklady	3 961	3 411

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	18 690 447	16 029 261
Mzdy	13 512 009	11 471 892
Sociálne poistenie	4 768 405	3 431 102
Zdravotné poistenie	410 033	1 126 267

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	-1 480 635	0	-200 838	-1 681 473
Pohľadávky	1 909	0	-239	1 670
Rezervy	1 236 837	0	308 147	1 544 984
Ostatné náklady daňovo uznateľné po zaplatení	6 995 485	0	-331 632	6 663 853
Celkom	6 753 596	0	-224 562	6 529 034
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+) vypočítaná	1 418 255		-47 158	1 371 097
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 418 255		47 158	1 371 097

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		Základ dane	2020	
		Daň	Daň v %		Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	29 989 227			31 217 653		
teoretická daň		6 297 738	21		6 555 707	21
Daňovo neuznané náklady	1 083 423	227 519		776 539	163 073	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 069 200	-224 532		-1 296 900	-272 349	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-570 204	-119 743		-726 852	-152 639	
Spolu		6 180 982	21		6 293 792	20
Splatná daň z príjmov		6 133 824	20		6 537 347	21
Odložená daň z príjmov		47 158	0		-243 555	-1
Celková daň z príjmov		6 180 982	21		6 293 792	20

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

V rámci operatívneho leasingu mala Spoločnosť v priebehu roku 2021 prenajatých 17 vozidiel, 26 vysokozdvížných vozíkov, 1 ťahač v celkovej hodnote 273 540 EUR (2020: 269 673 EUR) a 8 tlačiarň v celkovej hodnote 27 401 EUR (2020: 27 237 EUR).

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

Spoločnosť pozorne sleduje a analyzuje aktuálny vývoj vojnového konfliktu na Ukrajine a vyhodnocuje jeho dopady na jej podnikateľskú činnosť. Konflikt má momentálne priamy dopad na tržby Spoločnosti realizované z predaja hotových výrobkov dvom zákazníkom v rámci konsolidovaného celku Vaillant Group – konkrétne Vaillant Group Rus Ltd. a Vaillant Group Ukraine. Bezprostredne po vypuknutí konfliktu bola výroba a dodávky týmto dvom partnerom až do odvolania pozastavené a ich obnovenie (čiasťtočné alebo úplné) bude závisieť od ďalšieho vývoja. 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 - materiálov pre výrobu, pohonných hmôt, energií apod.

Vzhľadom na výšku tržieb a objem výroby 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 UZ).

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Transakcie s materskou spoločnosťou - subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		203 982 271	169 880 806
Poskytnuté služby		5 315 822	4 841 534
Úroky platené		0	5 403
Nákup materiálu a tovaru		33 964 146	34 596 975
Nákup dlhodobého majetku		79 030	95 909
Nákup služieb		9 119 765	6 808 404
Licencie nákup		40 386 427	33 843 356
Licencie výstup		1 430 365	1 290 947
Úroky prijaté		0	3 224
Transakcie s dcérskou spoločnosťou			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		4 161 708	3 455 981
Poskytnuté služby		202 954	196 938
Nákup materiálu a tovaru		96 944	66 658
Nákup služieb		0	0
Prijaté dividendy		1 069 200	1 296 900
Transakcie so sesterskými podnikmi - ostatné spriaznené osoby			
Predaj vlastných výrobkov, tovaru a materiálu		171 086 250	154 198 466
Poskytnuté služby		1 991 667	1 791 930
Predaj dlhodobého majetku		320 778	0
Nákup materiálu a tovaru		105 929 246	95 354 996
Nákup dlhodobého majetku		0	0
Nákup služieb		9 764 787	7 998 935
Licencie výstup		0	0
Licencie nákup		0	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 970 535	9 239 686
	Dcérska účtovná jednotka	12 117	24 743
	Ostatné spriaznené strany	7 895 331	11 529 009
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
Zostatok zo skupinového vyrovnania	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	49 825 876	24 918 257
Pasíva spolu		67 703 859	45 711 695
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	48 297 450	27 421 073
	Dcérska účtovná jednotka	1 102 973	1 495 702
	Ostatné spriaznené strany	25 188 439	26 231 726
	Pridružená účtovná jednotka	0	0
Aktíva spolu		74 588 862	55 148 501

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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	1 331 077	0	0	0	1 331 077
Ostatné kapitálové fondy	30 246	0	0	0	30 246
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	133 108	0	0	0	133 108
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 186 637	0	0	23 861	11 210 498
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	24 923 861	23 808 245	24 900 000	-23 861	23 808 245
Vlastné imanie spolu	37 604 929	23 808 245	24 900 000	0	36 513 174

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	1 331 077	0	0	0	1 331 077
Ostatné kapitálové fondy	30 246	0	0	0	30 246
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	133 108	0	0	0	133 108
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 177 007	0	0	9 630	11 186 637
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 309 630	24 923 861	18 300 000	-9 630	24 923 861
Vlastné imanie spolu	30 981 068	24 923 861	18 300 000	0	37 604 929

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 24 923 861 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku / neuhradené straty minulých rokov	23 861
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	24 900 000
Spolu	24 923 861

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 / neuhradené straty minulých rokov	8 245
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	23 800 000
Spolu	23 808 245

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	29 989 227	31 217 653
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 468 781	4 558 306
Odpis zásob	913 300	695 426
Odpis pohľadávky	1 496	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-239	1 459
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	125 406	-37 339
Zmena stavu rezerv	703 749	36 296
Úrokové náklady (netto)	0	2 179
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	372	1 024
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 069 200	-1 237 500
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	35 132 892	35 237 504
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-20 904 296	-1 355 787
Úbytok (prírastok) zásob	-6 489 583	-4 917 326
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 088 689	3 344 930
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	11 827 702	32 309 321

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	11 827 702	32 309 321
Zaplatené úroky	0	-5 403
Prijaté úroky	0	3 224
Zaplatená daň z príjmov	-7 449 375	-5 074 899
Vyplatené dividendy	-24 900 001	-18 299 999
Príjmy z pôžičky v rámci skupiny	24 907 619	-5 883 664
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 385 945	3 048 580
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 759 058	-4 376 992
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	320 778	95 264
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	1 069 200	1 237 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 369 080	-3 044 228
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	16 865	4 352
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	23 088	18 736
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	39 953	23 088