

Johns Manville Slovakia, a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2023
a Správa nezávislého audítora**

marec 2024

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Johns Manville Slovakia, a.s.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Johns Manville Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej), ktoré budú k dispozícii po dátume vydania našej správy audítora.

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie, keď nám budú dostupné, a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje zverejnenia požadované Zákonom o účtovníctve, keď nám bude k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu konzistentnosti výročnej správy za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

Ak pri prečítaní výročnej správy zistíme, že obsahuje významné nesprávnosti, je našou povinnosťou to komunikovať štatutárnemu orgánu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

Júlia Puchalíková
Ing. Júlia Puchalíková, FCCA
Licencia UDVA č. 1149

27. marca 2024
Bratislava, Slovenská republika

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 9 3 6 8 3 IČO 3 4 1 2 6 5 2 0 SK NACE 2 3 . 1 4 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J o h n s M a n v i l l e S l o v a k i a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S T R O J Á R E N S K Á

Číslo

1

PSČ

Obec

9 1 7 9 9 T R N A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a

O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 1 2 1 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 3 5 9 1 8 3 5 0

E-mailová adresa

A N N A . M I H A L O V A @ J M . C O M

Zostavená dňa:

2 7 . 0 3 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Ing. Peter Szepesi
podpredseda predstavenstva

Peter Brnovský
člen predstavenstva

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Johns Manville Slovakia, a.s.
Strojárska 1
917 99 Trnava

Spoločnosť Johns Manville Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. augusta 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. septembra 1995 ako Skloplast, a.s. Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 28. augusta 2003 rozhodlo o zmene obchodného mena zo Skloplast, a.s. na Johns Manville Slovakia, a.s. Zmena bola zapísaná dňa 29. septembra 2003 v obchodnom registri, Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka číslo 121/T.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti Johns Manville Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť) je výroba skleneného vlákna na báze bezalkalického hlinito-borito-kremičitého E-skla, jeho následné spracovanie a takisto predaj výrobkov zo skla. Sklené vlákno sa v spoločnosti vyrába jednostupňovým procesom, pri ktorom sa sklené vlákno prostredníctvom špeciálnych zariadení (piecok z drahých kovov) ťahá priamo z taviacich agregátov (sklárske vane). Súčasná technická úroveň taviacich agregátov je plne porovnateľná so všetkými vedúcimi svetovými výrobcami skleneného vlákna. Sklené vlákno sa vyrába v nepretržitej 24-hodinovej prevádzke 365 dní v roku pri teplotách približne 1400° Celzia. Taviace agregáty sa odstavujú len pri generálnych opravách, čo je približne raz za osem až desať rokov.

Použitie najmodernejších technológií pri výstavbe nových sklárskych vaní okrem významných energetických úspor umožňuje aj postupnú zmenu technológie výroby, čo má pozitívny dopad na zlepšenie životného prostredia. Pri modernizácii výroby sa využívajú technológie, ktoré umožňujú dosahovať hodnoty vypúšťaných emisií pod stanovenými limitami a minimalizovať dopady výroby skleneného vlákna na životné prostredie.

Finálne výrobky sa po zabalení expedujú zákazníkom ako polotovary na ďalšie spracovanie hlavne v oblastiach automobilového a elektrotechnického priemyslu ako aj do iných odvetví, kde sa používajú v spojení so živcami ako výstuže. Ďalšou oblasťou využitia produktov spoločnosti je stavebníctvo, kde sa používajú pri výrobe izolácií. Kľúčovými produktmi sú priamy roving, družný roving a sekané vlákno.

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 28. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu a najmenšiu skupinu s názvom Berkshire Hathaway INC, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Berkshire Hathaway INC so sídlom 3555 Farnam St., Suite 1440, Omaha, NE 68131, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	793	842
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	704	838
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	16	16

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Predstavenstvo:	Ing. Peter Szepesi Peter Bínovský Ing.Andrej Kalinay Stefan Mohr Carine Demez	Ing. Peter Szepesi Peter Bínovský Ing.Andrej Kalinay Stefan Mohr Carine Demez
Dozorná rada:	Peter Pikna M. Paul Carabetta J.M.Vasuta	Peter Pikna (od 16.06.2022) M. Paul Carabetta J.M.Vasuta

Akcionári Spoločnosti

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Johns Manville Europe GmbH	53 570 680	99,9999	100	0	0
Minoritní akcionári	56	0,0001	0	0	0
Spolu	53 570 736	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). 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 v ktorom je majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa účtuje priamo do spotreby v momente uvedenia do používania.

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.

Náklady na výskum a vývoj sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	4	Rovnomerná	25

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, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa účtuje priamo do spotreby v momente uvedenia do používania

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Stavby	20 – 40	Rovnomerná	2,5 – 5
Stroje a vybavenie	6	Rovnomerná	16,67
Energetické a hnacie stroje	4 – 20	Rovnomerná	5 – 25
Pracovné stroje a zariadenia	4 – 20	Rovnomerná	5 – 25
Prístroje a zvláštne technické zariadenia	4 – 15	Rovnomerná	6,67 – 25
Dopravné prostriedky	4 – 12	Rovnomerná	8,3 – 25

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade (t.j. v štandardných cenách), zároveň sa pri vyskladnení zásob účtuje o pomernej časti cenovej odchýlky.

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

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané nižšie), 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) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa European Energy Exchange AG „Lipska burza“.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva emisných povoleniek, ktoré majú byť odovzdané do Národného registra emisných kvót nasledujúci rok a jednotkovej ceny. Jednotková cena sa stanoví na základe trhovej ceny v deň pridelenia emisných kvót, používa sa metóda FIFO. Ak Spoločnosť ku koncu roka nemá dostatok pridelených emisných kvót, tak sa dodatočná rezerva vytvára ako násobok chýbajúcich emisných povoleniek a jednotkovej ceny určenej na základe trhovej hodnoty emisných kvót podľa European Energy Exchange AG ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odchodné, nevyčerpané dovolenky, bonusy, nevyfakturované dodávky a emisné kvóty.

j) Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

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 príjmu 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 než jej 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 nevyužívané daňové 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) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) 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.

p) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzía mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja sklenených a minerálnych vlákien a výrobkov z nich.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	3 652 863	0	0	0	4 985	0	3 657 848
Prírastky	0	0	0	0	0	271 909	9 594	281 503
Úbytky	0	1 958	0	0	0	0	9 594	11 552
Presuny	0	38 889	13 280	0	0	-52 169	0	0
Stav k 31.12.2023	0	3 689 794	13 280	0	0	224 725	0	3 927 799
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	3 477 589	0	0	0	0	0	3 477 589
Prírastky	0	86 641	443	0	0	0	0	87 084
Úbytky	0	1 958	0	0	0	0	0	1 958
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	3 562 272	443	0	0	0	0	3 562 715
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	175 274	0	0	0	4 985	0	180 259
Stav k 31.12.2023	0	127 522	12 837	0	0	224 725	0	365 084

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 1.1.2022	0	3 602 568	0	0	0	0	0	3 602 568
Prírastky	0	0	0	0	0	55 280	286	55 566
Úbytky	0	0	0	0	0	0	286	286
Presuny	0	50 295	0	0	0	-50 295	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 652 863	0	0	0	4 985	0	3 657 848
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	3 378 346	0	0	0	0	0	3 378 346
Prírastky	0	99 243	0	0	0	0	0	99 243
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 477 589	0	0	0	0	0	3 477 589
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	224 222	0	0	0	0	0	224 222
Stav k 31.12.2022	0	175 274	0	0	0	4 985	0	180 259

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 (DNM)	31. december 2023	31. december 2022
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období - nekapitalizované	2 589 436	2 399 393

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	3 994 716	68 369 694	183 190 043	0	0	40 129 507	24 811 891	1 299 414	321 795 265
Prírastky	0	0	0	0	0	915 850	3 581 039	3 991	4 500 880
Úbytky	0	0	12 730 282	0	0	1 269 853	48 774	523 646	14 572 555
Presuny	0	702 751	21 520 634	0	0	0	-22 223 385	0	0
Stav k 31.12.2023	3 994 716	69 072 445	191 980 395	0	0	39 775 504	6 120 771	779 759	311 723 590
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	45 903 822	162 658 642	0	0	0	0	0	208 562 464
Prírastky	0	2 057 845	5 344 645	0	0	0	0	0	7 402 490
Úbytky	0	47 190	13 050 348	0	0	0	0	0	13 097 538
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	47 914 477	154 952 939	0	0	0	0	0	202 867 416
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	94 000	0	0	0	0	0	94 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	94	0	0	0	0	0	94
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	93 906	0	0	0	0	0	93 906
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	3 994 716	22 465 872	20 437 401	0	0	40 129 507	24 811 891	1 299 414	113 138 801
Stav k 31.12.2023	3 994 716	21 157 968	36 933 550	0	0	39 775 504	6 120 771	779 759	108 762 268

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	3 999 362	67 898 870	189 749 365	0	0	38 710 040	14 488 038	614 505	315 460 180
Prírastky	0	0	0	0	0	1 221 925	15 974 932	3 689 522	20 886 379
Úbytky	5 366	0	8 925 571	0	0	2 579 334	36 412	3 004 613	14 551 295
Presuny	720	470 824	2 366 248	0	0	2 776 875	-5 614 667	0	0
Stav k 31.12.2022	3 994 716	68 369 694	183 190 043	0	0	40 129 507	24 811 891	1 299 414	321 795 265
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	43 852 762	167 421 290	0	0	0	0	0	211 274 052
Prírastky	0	2 051 060	4 095 457	0	0	0	0	0	6 146 517
Úbytky	0	0	8 858 105	0	0	0	0	0	8 858 105
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	45 903 822	162 658 642	0	0	0	0	0	208 562 464
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	94 095	0	0	0	0	0	94 095
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	95	0	0	0	0	0	95
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	94 000	0	0	0	0	0	94 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	3 999 362	24 046 108	22 233 980	0	0	38 710 040	14 488 038	614 505	104 092 033
Stav k 31.12.2022	3 994 716	22 465 872	20 437 401	0	0	40 129 507	24 811 891	1 299 414	113 138 801

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval v roku 2023 čiastku 47 790 EUR (k 31. decembru 2022: 68 577 EUR).

Úbytok drahých kovov vykázaných v prehľade ako Ostatný DHM predstavuje spotrebu kovov, ktorá sa účtuje na účte 511 Opravy a udržiavanie a výzisk drahých kovov, ktorý sa vykazuje na účte 621 Aktivácia materiálu a tovaru.

Dlhodobý hmotný majetok (vrátane drahých kovov) a zásoby sú pre obdobie 1.2.2023 až 31.1.2024 poistené v hodnote 491 481 536 EUR (pre obdobie 1.2.2022 až 31.1.2023 boli poistené v hodnote 461 476 338 USD, poisťovňa FM Global - Holandsko), pričom v poisťovni Colonnade Insurance S.A. (60%), HDI Versicherung AG (15%), UNIQA pojišťovňa, a.s. (15%), PREMIUM Insurance Company Limited (10%) sú poistené voči všetkým rizikám. Poistenie je vypracované v zmysle medzinárodného poistného programu Johns Manville Corporation. Číslo zmluvy 8-863-014532.

Poistená je taktiež strata v prípade prerušenia prevádzky v zmysle poistných podmienok, a to do výšky 66 408 950 EUR (pre rok 2022: 55 011 175 EUR).

Vedenie Spoločnosti k 31.12.2023 neidentifikovalo dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom existuje riziko zníženia hodnoty z dôvodu jeho možného nevyužívania vo výrobnom procese.

Na dlhodobý majetok Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo, Spoločnosť môže neobmedzene nakladať s dlhodobým majetkom.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Výrobky	316 834	567 086	349 365	0	534 555
Zásoby spolu	316 834	567 086	349 365	0	534 555

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku rizika zastaranosti a pomaly-obrátkovosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Výrobky	86 585	298 300	68 051	0	316 834
Zásoby spolu	86 585	298 300	68 051	0	316 834

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 387 420	34 656	68 895	0	1 353 181
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 387 420	34 656	68 895	0	1 353 181
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 387 420	34 656	68 895	0	1 353 181

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 483 163	20 804	21 413	95 134	1 387 420
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 483 163	20 804	21 413	95 134	1 387 420
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 483 163	20 804	21 413	95 134	1 387 420

Opravná položka k pohľadávkam bola posudzovaná individuálne pri dodržaní zásady opatrnosti, ak existovalo riziko nevymožiteľnosti pohľadávok u jednotlivých odberateľov.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 689 448	2 315 585	19 005 033
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 276 293	292 699	1 568 992
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 413 155	2 022 886	17 436 041
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 672 738	0	4 672 738
Daňové pohľadávky a dotácie	4 656 777	0	4 656 777
Iné pohľadávky	15 961	0	15 961
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 654 885	2 022 886	23 677 771

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:	11 964 943	1 614 787	13 579 730
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	409 557	0	409 557
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 555 386	1 614 787	13 170 173
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 306 027	0	2 306 027
Daňové pohľadávky a dotácie	2 284 202	0	2 284 202
Iné pohľadávky	21 825	0	21 825
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 270 970	1 614 787	15 885 757

Spoločnosť má neobmedzené právo disponovať s pohľadávkami a nie je k nim žiadne záložné právo.

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	117 838	117 838
Emisné kvóty	5 283 838	2 662 918
Obstarávacía cena KFM spolu	5 401 676	2 780 756
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	5 401 676	2 780 756

Vlastné akcie

Informácie o nadobudnutí a prevedení vlastných akcií:

V roku 2023 a 2022 neboli nadobudnuté žiadne nové akcie.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	204 650	122 006
Licenčné poplatky	26 378	27 167
Vopred platené poisťné	85 981	69 551
Predplatné + školenia	4 070	7 262
Konferencie, výstavy (JEC)	71 234	0
Ostatné	7 945	8 641
Nájomné	9 042	9 385
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	358 200	594 056
Výzisk zo steru drahých kovov	348 452	593 879
Preplatok cestná daň	0	177
Refakturácia: dohad k dobropisom	9 748	0
Spolu	562 850	716 062

PASÍVA

8. Vlastné imanie

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

9. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	196 450	205 994
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	240 785	251 496
Tvorba sociálneho fondu spolu	240 785	251 496
Čerpanie sociálneho fondu	219 357	261 040
Konečný zostatok sociálneho fondu	217 878	196 450

10. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7. Dane.

11. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 133 022	0	0	12 133 022
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	8 000 000	0	0	8 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	217 878	0	0	217 878
Odložený daňový záväzok	0	3 915 144	0	0	3 915 144
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 133 022	0	0	12 133 022
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 581 846	572 822	17 154 668
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	628 647	0	628 647
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 953 199	572 822	16 526 021
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 130 861	0	2 130 861
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	17	0	17
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 149 466	0	1 149 466
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	781 327	0	781 327
Daňové záväzky a dotácie	0	0	192 388	0	192 388
Iné záväzky	0	0	7 663	0	7 663
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	19 285 529	0	19 285 529

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	7 287 788	0	0	7 287 788
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 000 000	0	0	2 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	196 450	0	0	196 450
Odložený daňový záväzok	0	5 091 338	0	0	5 091 338
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 287 788	0	0	7 287 788
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 574 153	0	16 574 153
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	647 709	0	647 709
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 926 444	0	15 926 444
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 480 612	0	4 480 612
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	17	0	17
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 152 804	0	1 152 804
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	853 739	0	853 739
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 467 117	0	2 467 117
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	6 935	0	6 935
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 054 765	0	21 054 765

Závazky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným resp. iným obdobným právom.

12. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	425 693	0	0	0	425 693
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>425 693</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>425 693</i>
Odchodné do dôchodku	425 693	0	0	0	425 693
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 804 701	4 489 796	3 804 701	0	4 489 796
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 304 059</i>	<i>3 227 047</i>	<i>2 304 059</i>	<i>0</i>	<i>3 227 047</i>
Rezerva na dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	162 569	310 937	162 569	0	310 937
Emisné kvóty	2 141 490	2 916 110	2 141 490	0	2 916 110
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 500 642</i>	<i>1 262 749</i>	<i>1 500 642</i>	<i>0</i>	<i>1 262 749</i>
Odmeny pracovníkom	1 414 456	1 036 946	1 414 456	0	1 036 946
Spotreba vody	10 975	14 056	10 975	0	14 056
Poradenstvo a audit	43 380	43 380	43 380	0	43 380
Ostatné	31 831	168 367	31 831	0	168 367
Rezervy spolu	4 230 394	4 489 796	3 804 701	0	4 915 489

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	425 693	0	0	0	425 693
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>425 693</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>425 693</i>
Odchodné do dôchodku	425 693	0	0	0	425 693
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 284 999	3 804 701	4 284 999	0	3 804 701
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 929 882</i>	<i>2 304 059</i>	<i>2 929 882</i>	<i>0</i>	<i>2 304 059</i>
Rezerva na dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	572 260	162 569	572 260	0	162 569
Rezerva pri uplatňovaní konta pracovného času vrátane soc. Zabezpečenia	189 544	0	189 544	0	0
Emisné kvóty	2 168 078	2 141 490	2 168 078	0	2 141 490
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 355 117</i>	<i>1 500 642</i>	<i>1 355 117</i>	<i>0</i>	<i>1 500 642</i>
Odmeny pracovníkom	1 140 986	1 414 456	1 140 986	0	1 414 456
Spotreba vody	14 230	10 975	14 230	0	10 975
Prenájom, sklady	0	0	0	0	0
Poradenstvo a audit	41 230	43 380	41 230	0	43 380
Ostatné	158 671	31 831	158 671	0	31 831
Rezervy spolu	4 710 692	3 804 701	4 284 999	0	4 230 394

13. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				8 000 000	2 000 000
Revolvingový úver od Johns Manville Europe GmbH	EUR	1M Euribor + 0,97 %	14.9.2025	8 000 000	2 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				8 000 000	2 000 000

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	12 877	1 812
Úroky platené v budúcom období	12 877	1 812
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 387 729	541 430
Emisné kvóty	2 387 729	541 430
Spolu	2 400 606	543 242

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	118 304 439	157 156 482
Tržby za vlastné výrobky	117 500 622	156 132 699
Tržby z predaja služieb	802 041	791 380
Tržby za tovar	1 776	232 403
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 204 866	7 493 304
Čistý obrat celkom	123 509 305	164 649 786

Iné výnosy súvisia najmä s rezervou na emisné kvóty, predajom dlhodobého majetku a refakturáciou služieb.

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	Tržby za vlastné výrobky a tovary		Tržby za služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	4 351 285	9 294 168	106 763	96 756	4 458 048	9 390 924
Export	113 151 113	147 070 934	695 278	694 624	113 846 391	147 765 558
Spolu	117 502 398	156 365 102	802 041	791 380	118 304 439	157 156 482

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 4 894 368 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 4 969 041 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	887 028	538 635	442 470	348 393	96 165
Výrobky	17 067 712	22 385 146	11 149 859	-5 317 434	11 235 287
Spolu	17 954 740	22 923 781	11 592 329	-4 969 041	11 331 452
Manká a škody				6 317	104 390
Reprezentačné				139 919	35 286
Technické projekty					426 264
Iné				-71 563	138 659
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-4 894 368	12 036 051

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	981 726	1 832 084
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	981 726	1 832 084
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 203 007	7 787 072
Predaj materiálu	54 217	106 928
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	453	593
Refakturácia energií	1 639 949	3 283 212
Postúpenie pohľadávky (zmenky) a VÚB faktoring	0	294 577
Náhrada za poistné udalosti	694	2 086
Emisné kvóty spotrebované a predané	2 916 110	2 141 490
Kompenzácia energie MHSR	244 008	1 383 183
Ostatné	347 576	575 003
Finančné výnosy, z toho:	143 785	127 124
Kurzové zisky, z toho:	141 926	126 315
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	141 926	126 315
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 859</i>	<i>809</i>
Úroky	1 859	809

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 391 470	22 582 825
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>116 308</i>	<i>118 578</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	69 000	68 000
iné uisťovacie audítorské služby	47 308	50 578
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>19 275 162</i>	<i>22 464 247</i>
Opravy a udržiavanie	4 108 359	7 151 284
Cestovné	158 341	173 094
Náklady na reprezentáciu	46 050	58 399
Zákonné revízie	144 905	128 536
Doprava	6 326 819	6 584 932
Nájomné	871 250	610 016
Leasing áut	244 474	219 193
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	216 846	183 386
Manažérske služby	3 658 407	3 772 615
Obchodné náklady	8 273	0
Poplatky za uloženie odpadu	685 109	851 337
Poštové a telekomunikačné služby	42 731	45 715
Merania, analýzy, rozbor	112 287	148 995
Školenie a vzdelávanie	68 699	85 367
Externá výrobná kooperácia	29 702	24 372
Náklady na inzerciu, reklamu	496 388	264 050
Náklady drahých kovov	74 228	142 780
IT služby	238 213	256 498
Pomoc vo výrobe	47 949	75 851
Čistenie priestorov	751 686	742 527
Ostatné	944 446	945 300
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 414 254	3 667 941
ZC predaného majetku	0	5 366
Predaj materiálu	0	199
Manká a škody	390 440	364 392
Odpis pohľadávky	3 900	35
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	34 656	-10 195
Emisné kvóty	2 916 440	2 138 187
Zmluvné pokuty a penále	565	31
Postúpenie pohľadávky	0	294 577
Poistné, členské príspevky	980 952	826 832
Ostatné	87 301	48 517
Finančné náklady, z toho:	457 510	185 485
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>196 712</i>	<i>127 945</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	142 342	97 264
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>260 798</i>	<i>57 540</i>
Úroky	252 820	23 445
Bankové poplatky	7 978	34 095

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	27 290 333	28 057 139
Mzdy	19 088 251	20 062 800
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 346 600	817 092
Sociálne poistenie	4 674 454	4 939 812
Zdravotné poistenie	2 026 505	2 072 442
Sociálne zabezpečenie	154 523	164 993

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-28 615 334	0	1 443 697	-27 171 637
Zásoby	298 300	0	268 786	567 086
Pohľadávky	1 387 420	0	-34 239	1 353 181
Rezervy	1 840 150	0	-385 659	1 454 491
Daňové straty	0	0	4 168 722	4 168 722
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	844 997	0	139 617	984 614
Celkom	-24 244 467	0	5 600 924	-18 643 543
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-5 091 338	0	1 176 194	-3 915 144
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-5 091 338		1 176 194	-3 915 144
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	5 091 338		-1 176 194	3 915 144

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 092 093			15 352 621		
teoretická daň		-1 279 340	21%		3 224 050	21%
Daňovo neuznané náklady	883 544	185 544		860 062	180 613	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-390 690	-82 045		-14 560	-3 058	
Spolu		-1 175 841	19,3%		3 401 605	22,0%
Splatná daň z príjmov		353	0,0%		3 856 224	25,0%
Odložená daň z príjmov		-1 176 194	19,3%		-454 619	-3,0%
Celková daň z príjmov		-1 175 841	19,3%		3 401 605	22,0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Majetok v nájme (operatívny prenájom)	31. december 2023	31. december 2022
Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V5)	10 kusov	10 kusov
Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V3)	12 kusov	12 kusov
Osobný automobil	26 kusov	24 kusov
Xerox PrimeLink C9070 s PostScriptom	1 kus	1 kus

Spoločnosť si prenájma osobné automobily formou operatívneho leasingu. Ročné nájomné predstavovalo v roku 2023 sumu 244 474 EUR (219 193 EUR rok 2022). Zmluvy na prenájom osobných automobilov sú uzatvorené na obdobie tridsaťpäť mesiacov.

Doba prenájomu farebného multifunkčného grafického zariadenia s príslušenstvom je na obdobie tridsaťšesť mesiacov a končí v októbri 2024.

Zmluvy o prenájme kyslíkových horákov sú uzatvorené do roku 2024 (V3) a 2032 (V5), ročné nájomné predstavuje čiastku 88 200 EUR v roku 2023 (60 700 EUR rok 2022).

Spoločnosť si prenájma drahé kovy na prevádzkové účely, cena prenájomu sa odvíja od trhových podmienok. Celkové náklady na prenájom v roku 2023 predstavovali sumu 601 009 EUR (309 033 EUR rok 2022). Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou dobou jeden mesiac. Spoločnosť má vo svojom podniku drahé kovy, ktoré eviduje na podsúvahových účtoch. Tieto drahé kovy sú vlastníctvom spoločnosti - spriaznenej osoby - Schuller GmbH Wertheim Germany, za účelom prepracovania na základe zmluvy.

Spoločnosť má k 31.12.2023 v ČSOB zaevidované nasledovné záruky:

- garančná banková záruka č.GOBG421002408 (referencia ČSOB: BRATGI0000267) vystavená bankou Česká spořitelna, a.s, Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4, Česká republika v prospech Johns Manville Slovakia, a.s. v hodnote 347.500,00 EUR. Dátum prijatia záruky bankou ČSOB je 07.04.2022 a jej platnosť končí dňom 15.01.2024. Záruka bola vystavená na základe Zmluvy o dielo č.12/Z/2019 medzi Johns Manville Slovakia, a.s. a dodávateľom OEP Solutions s.r.o. pre dodanie a inštaláciu recyklačnej linky
- garančná banková záruka č. 2301293029 (referencia ČSOB: BRATGI0000287) vystavená bankou Komerční banka, a.s, Na Příkope 33, 114 07 Praha, Česká republika v prospech Johns Manville Slovakia, a.s. v hodnote 239.950,00 EUR. Dátum vystavenia záruky je 01.03.2023 a jej platnosť končí dňom 23.10.2025. Záruka bola vystavená na základe Zmluvy o dielo č.31/Z/2020 uzatvorenej dňa 24.11.2020 medzi Johns Manville Slovakia, a.s. a dodávateľom P K I – Teplotechna Brno spol. s r.o., Amenská 675/4, 602 00 Brno, Česká republika pre práce spojené s rekonštrukciou taviaceho agregátu V5 (zabezpečenie povinnosti zhotoviteľa riadne vykonať dielo, vrátane pokrytia zodpovednosti za jeho vady po odovzdaní do dátumu platnosti záruky)
- garančná banková záruka č.670BGI2300324 (referencia ČSOB: BRATGI0000289) vystavená bankou Deutsche Bank, Alter Wall 37, D-20457 Hamburg, Nemecko v prospech Johns Manville Slovakia, a.s. v hodnote 82.500,00 EUR. Dátum vystavenia záruky je 24.03.2023 a jej platnosť končí dňom 11.01.2025. Záruka bola vystavená na základe Zmluvy o dielo č.5/Z/2020 uzatvorenej medzi Johns Manville Slovakia, a.s. a dodávateľom LUEHR FILTER GmbH, Enter Strasse 26, 31655 Stadthagen, Nemecko pre práce spojené s výrobou, dodaním, elektrickou inštaláciou a dohľadom nad demontážou a montážou dielov filtra; zmluva stanovuje vystavenie záruky v hodnote 5% z celkovej hodnoty diela 1.650.000,00 EUR pre zabezpečenie povinnosti zhotoviteľa riadne vykonať dielo, vrátane pokrytia zodpovednosti za jeho vady po odovzdaní do dátumu platnosti záruky
- garančná banková záruka č.5017600234 (referencia ČSOB: BRATGI0000296) vystavená bankou Citibank Europe plc, organizační složka, Bucharova 2641/14, Praha 5 – Stodulky, 158 02 Praha, Česká republika v hodnote 43.659,00 EUR. Dátum vystavenia záruky je 19.07.2023 a jej platnosť končí dňom 07.06.2025. Záruka bola vystavená na základe Zmluvy o dielo č.11/Z/2020 uzatvorenej medzi Johns Manville Slovakia, a.s. a dodávateľom GLASS SERVICE, a.s., Rokytnice 60, 755 01 Vsetín, Česká republika pre práce spojené s dodaním a inštaláciou elektrického ohrevu taviaceho agregátu V5 (zabezpečenie povinnosti zhotoviteľa riadne vykonať dielo, vrátane pokrytia zodpovednosti za jeho vady po odovzdaní do dátumu platnosti záruky)

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.

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Názov	2023	2022
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	17 479	12461
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	15 841	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	6 048 975	13 412 887
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V. Gent, Belgium	1 776	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	3 830 008	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	3 360	4 275
Nákup nehmotného majetku (licencia)	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	2 866	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V., Belgium	655 862	656 243
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Sales GmbH, Germany	569 786	572 773
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	213 569	262 740
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM France	229 677	289 940
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	864 286	841 294
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	601 008	309 033
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	1 423 160	1 396 753
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	276 504	127 208
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	262 733	418 141
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Sales GmbH, Germany	143 571	160 123
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Bobingen GmbH, Germany	39 487	43 035
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V., Belgium	33 901	23 287
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	11 688	28 539
Úroky z pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	252 820	9 244
Refakturácia (poistenie)	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	1 918 426	1 291 022

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Názov	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe Gmbh, Germany	4 073	1 489
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	1 579 725	408 068
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe Gmbh, Germany	99 345	113 482
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	529 285	534 227
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe Gmbh, Germany	8 000 000	2 000 000

1. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	1 195	1 196	307	398	1 502	1 594
Priznané odmeny súčasných členov	1 195	1 196	307	398	1 502	1 594
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	3 719	4 103	0	0	3 719	4 103
Spolu	4 914	5 299	307	398	5 221	5 697

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD 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 1.1.2023		Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023	
Základné imanie	53 570 736		0	0	0	53 570 736	
Emisné ážio	7 104 096		0	0	0	7 104 096	
Ostatné kapitálové fondy	4 500 199		0	0	0	4 500 199	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 737 272		0	0	0	10 737 272	
Nerozdelený zisk minulých rokov	258 842 103		0	0	11 951 016	270 793 119	
Neuhradená strata minulých rokov	-209 455 648		0	0	0	-209 455 648	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 951 016	-4 916 252		0	-11 951 016	-4 916 252	
Vlastné imanie spolu	137 249 774	-4 916 252		0	0	132 333 522	

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Základné imanie	53 570 736	0	0	0	53 570 736
Emisné ážio	7 104 096	0	0	0	7 104 096
Ostatné kapitálové fondy	4 500 199	0	0	0	4 500 199
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 737 272	0	0	0	10 737 272
Nerozdelený zisk minulých rokov	253 242 204	0	0	5 599 899	258 842 103
Neuhradená strata minulých rokov	-209 455 648	0	0	0	-209 455 648
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 599 899	11 951 016	0	-5 599 899	11 951 016
Vlastné imanie spolu	125 298 758	11 951 016	0	0	137 249 774

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 akcia v nominálnej hodnote 53 491 735 EUR, 1 348 026 akcií v nominálnej hodnote 0,03 EUR, 1 akcia v menovitej hodnote 1 062 EUR, 1 akcia v menovitej hodnote 33 193 EUR . Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania 53 570 736 EUR. V priebehu účtovného obdobia ani v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia neboli upísané žiadne akcie.

Zisk/strata na akciu v EUR sú uvedené v tabuľke nižšie za rok 2023 aj za rok 2022.

Počet akcií	Nominálna hodnota akcie	Spolu hodnota za akcie	Strata na jednu akciu za rok 2023	Zisk na jednu akciu za rok 2022
1	53 491 735,00	53 491 735	-4 909 397	11 934 351
1 348 026	0,03	44 746	-3 712	9 022
1	1 062,00	1 062	-97	237
1	33 193,00	33 193	-3 046	7 406
		53 570 736	-4 916 252	11 951 016

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 11 951 016 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku Spoločnosti z minulých období.

3. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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,
- peňažné ekvivalenty:** 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 (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-6 092 093	15 352 621
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	7 122 319	6 313 226
Odpis zásob	389 581	361 892
Odpis pohľadávky	3 900	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-94	-94
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-34 239	-95 743
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	217 721	230 249
Zmena stavu rezerv	685 095	-453 710
Úrokové náklady (netto)	250 961	22 636
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-453	4 773
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	354 003	1 107 287
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 896 701	22 843 137
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-5 145 271	8 016 848
Úbytok (prírastok) zásob	3 143 719	-14 778 146
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	39 274	-8 021 244
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	934 423	8 060 595
Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	934 423	8 060 595
Zaplatené úroky	-252 820	-23 445
Prijaté úroky	1 859	809
Zaplatená daň z príjmov	-4 741 711	-1 184 511
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 058 249	6 853 448
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 591 231	-16 598 333
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	453	593
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 590 778	-16 597 740
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-3 561	6 230
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	6 000 000	2 000 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 996 439	2 006 230
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 652 588	-7 738 062
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 098 418	12 836 480
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 445 830	5 098 418