

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Knauf Insulation, s.r.o.
Železničný rad 24
968 4 Nová Baňa

Spoločnosť Knauf Insulation, s.r.o., (ďalej „Spoločnosť“), bola založená dňa 7. apríla 1995 a do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa vložka číslo 268/S) bola zapísaná dňa 1. mája 1995. V priebehu roka 2007 sa zmenil názov a právna forma firmy. Dňa 2. apríla 2007 sa zmenil názov z Izomat, a.s. na Knauf Insulation, a.s. Dňa 29. mája 2007 sa zmenila právna forma firmy z a.s. na s.r.o.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba výrobkov z taveného čadiča, čadičovej plste a minerálnej vlny,
- služby výpočtového strediska,
- výroba strojov a zariadení pre sklársku výrobu a pre spracovanie nerastných hmôt,
- veľkoobchod – nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- maloobchod – nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu,
- stavebnomontážne práce na báze výrobkov z čadiča, čadičovej plste a minerálnej vlny,
- dobývanie čadiča,
- ubytovacie služby,
- výroba, rozvod a predaj tepla a teplej úžitkovej vody,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom strojov a prístrojov,
- nepravidelná neverejná osobná cestná doprava
- vedenie účtovníctva

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	277	279
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	275	274
počet vedúcich zamestnancov	40	37

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14. novembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov..**

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

Zloženie manažmentu Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013 bolo nasledovné:

Meno	Funkcia
Ing. Alexander ěcsi	konateľ
Dominique Bossan	konateľ
Ing. Marian Tkáč	prokurista
Ing. Vladimír Boroš	prokurista

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI	
	absolútne	v %		v %	
a	b	c	d	e	
Knauf Insulation GmbH	16 579 566	100	100		0
Spolu	16 579 566	100	100		0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je súčasťou skupiny Knauf Insulation GmbH a Knauf Insulation Technologie GmbH. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Knauf Insulation GmbH, Industriesstrasse 18, 9586 Fñrnitz, Rakúsko a najvyššia konsolidujúca spoločnosť je Knauf Insulation Holding GmbH, Iphofen, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**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 Spoločnosť vedie 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 obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne. Odpisový plán bol zostavený podľa predpokladanej ekonomickej použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Dlhodobý nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou do 2 400 EUR predstavuje drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorý sa účtuje priamo do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	CC	rovnomerná	CC%

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. Dlhodobý hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou od 160 EUR do 1 700 EUR predstavuje drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa plne odpíše pri zaradení do používania, okrem kovových paliet, ktorých ekonomická životnosť je 8 rokov.

V roku 2013 spoločnosť prehodnotila dobu používania majetku na základe očakávanej reálnej životnosti majetku definovanej na úrovni skupiny Knauf. 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	25 – 50	rovnomerná	2%-4%

Knauf Insulation, s.r.o.	4	DIČ: 2020478757
--------------------------	---	-----------------

Stroje, prístroje a zariadenia	5 – 15	rovnomerná	20%-6,67%
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4	rovnomerná	25%

Pozemky sú vykázané v obstarávacej hodnote a neodpisujú sa.

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, ktorá zníži ocenenie majetku na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú v štandardných cenách. Štandardná cena zahŕňa predpokladanú cenu obstarania vrátane predpokladaných nákladov súvisiacich s obstaraním (prepravné, provízie, clo, poistné, dovozná prirážka). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

Rozdiel medzi skutočnou cenou a štandardnou cenou sa rozpúšťa mesačne do nákladov takto:
 $\% \text{ oceňovacieho rozdielu} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR}) / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob})$,
 oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu. Skutočná cena je určená 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.

V prípade prechodného zníženia hodnoty zásob, pomaly obrátkových alebo zastaralých zásob je vytvorená opravná položka, ktorá zníži ocenenie zásob na úroveň ich realizovateľnej hodnoty.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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 Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie

cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň účtuje 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na súdne spory, odchodné, nevyčerpané dovolenky, bonusy, odstupné, nevyčerpané konto pracovného času, vypustenie emisií CO₂, reklamácie, audit a odberateľské bonusy.

j) Záväzky

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

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.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách. Tieto sú vyplácané zo sociálneho fondu.

Podľa platnej kolektívnej zmluvy je Spoločnosť zaviazaná vyplatiť zamestnancom podľa počtu odpracovaných rokov pri odchode do dôchodku následný násobok priemerného mesačného platu:

Počet odpracovaných rokov	Počet priemerných mesačných plátov
Do 5 rokov	2
5 – 15	3
15 – 25	5
nad 25 rokov	6

Minimálna požiadavka Zákonníka práce – jeden priemerný mesačný plat – je zahrnutá v hore uvedených násobkoch.

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery.

Spoločnosť z dôvodu zohľadnenia predpokladaných rizík a strát, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky, účtuje o rezerve na predpokladané platby všetkým súčasným zamestnancom, o ktorých Spoločnosť predpokladá, že u nich k takýmto platbám príde.

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 rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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 poskytla 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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. 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.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – kamennej minerálnej vlny a z predaja tovaru – sklená minerálna vlna a extrudovaný polystyrén.

Dlhodobý nehmotný majetok A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	555 553	0	0	0	0	0	555 553
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 31.12.2013	0	555 553	0	0	0	0	0	555 553
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	475 969	0	0	0	0	0	475 969
Prírastky	0	37 899	0	0	0	0	0	37 899
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	513 868	0	0	0	0	0	513 868
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	79 584	0	0	0	0	0	79 584
Stav k 31.12.2013	0	41 685	0	0	0	0	0	41 685

Spoločnosť od roku 2012 investuje aj do výskumu. Investície v roku 2014 predstavovali sumu 294 tis. EUR (v roku 2013 366 tis. EUR, v roku 2012 162 tis. EUR). Projekt je spolufinancovaný z prostriedkov EÚ vo výške 50%. K 31. decembru 2014 bolo Spoločnosti refundovaných 120 tis. EUR. Spoločnosť na projekte spolupracuje s VÚZ Bratislava. Cieľom projektu je výskum možnosti zásadného zvýšenia životnosti rozvlákňovacích kotúčov v Spoločnosti.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce 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 zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	713 869	14 423 935	40 405 904	0	0	0	4 248 682	52 050	59 844 440
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 378 293	0	4 378 293
Úbytky	0	24 045	1 417 871	0	0	0	42 644	52 050	1 536 610
Presuny	0	434 035	7 206 027	0	0	0	-7 640 062	0	0
Stav k 31.12.2014	713 869	14 833 925	46 194 060	0	0	0	944 269	0	62 686 123
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	7 530 653	30 552 779	0	0	0	0	0	38 083 432
Prírastky	0	452 359	1 535 974	0	0	0	0	0	1 988 333
Úbytky	0	24 044	1 417 871	0	0	0	0	0	1 441 915
Stav k 31.12.2014	0	7 958 968	30 670 882	0	0	0	0	0	38 629 850
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	7 944	0	0	0	0	0	0	7 944
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 785	0	0	0	0	0	0	2 785
Stav k 31.12.2014	0	5 159	0	0	0	0	0	0	5 159
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	713 869	6 885 338	9 853 125	0	0	0	4 248 682	52 050	21 753 064
Stav k 31.12.2014	713 869	6 869 798	15 523 178	0	0	0	944 269	0	24 051 114

Dlhodobý hmotný majetok A	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	713 869	14 045 509	39 950 039	0	0	0	1 343 026	0	56 052 443
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 507 725	52 050	4 559 775
Úbytky	0	0	666 746	0	0	0	101 033	0	767 779
Presuny	0	378 426	1 122 611	0	0	0	-1 501 036	0	0
Stav k 31.12.2013	713 869	14 423 935	40 405 904	0	0	0	4 248 682	52 050	59 844 440
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	7 085 582	29 350 238	0	0	0	0	0	36 435 820
Prírastky	0	445 071	1 869 287	0	0	0	0	0	2 314 358
Úbytky	0	0	666 746	0	0	0	0	0	666 746
Stav k 31.12.2013	0	7 530 653	30 552 779	0	0	0	0	0	38 083 432
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	10 885	0	0	0	0	0	0	10 885
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 941	0	0	0	0	0	0	2 941
Stav k 31.12.2013	0	7 944	0	0	0	0	0	0	7 944
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	713 869	6 949 042	10 599 801	0	0	0	1 343 026	0	19 605 738
Stav k 31.12.2013	713 869	6 885 338	9 853 125	0	0	0	4 248 682	52 050	21 753 064

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou až do výšky 142 754 451 EUR (2013: 142 754 451 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	526 155	261 056		52 032	735 179
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	65 769	61 413	65 769	0	61 413
Výrobky	45 635	42 858	45 635	0	42 858
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	1 814	10 451	1 814	0	10 451
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	639 373	375 778	113 218	52 032	849 901

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

Opravná položka k zásobám zahŕňa najmä opravnú položku k strategickým náhradným dielom v hodnote 277 916 EUR. Opravná položka k strategickým náhradným dielom zohľadňuje stupeň využitia dlhodobého majetku, ku ktorému sú príslušné strategické náhradné diely priradené. Ďalej zahŕňa opravnú položku k zastaraným náhradným dielom v sume 295 264 EUR.

Zásoby sú k 31. decembru 2014 poistené prostredníctvom poistnej zmluvy poisťovňou Kooperatíva a.s., v celkovej poistnej sume 2 368 421 EUR.

4.**4. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	177 999	14 703	0	43 551	149 151
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke		0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	177 999	14 703	0	43 551	149 151

Opravná položka k pochybným pohľadávkam bola vytvorená na základe odhadu návratnosti pohľadávok voči jednotlivým zákazníkom. Zníženie opravnej položky súvisí s odpisom znehodnotených pohľadávok v roku 2014. K 31. decembru 2014 neboli žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 096 912	2 912 828	6 009 740
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie		0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	769 799		769 799
Iné pohľadávky	30 936	0	30 936
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 897 647	2 912 828	6 810 475
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	
a	b	c	
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 912 828	3 548 651	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 897 647	3 838 867	
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 810 475	7 387 518	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	0	6 529
Bežné bankové účty	26 185	12 727
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	26 185	19 256

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o krátkodobom finančnom majetku sú uvedené nižšie:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	139 997	620 593	234 325	526 265
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	139 997	620 593	234 325	526 265

Krátkodobý finančný majetok predstavujú emisné kvóty EUA.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 804	35 427
poistné, odborná tlač, inzercia, diaľničné známky, poistné, tel. hovory	33 804	35 427
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 549	19 254
tržby za mobily, používanie služ. áut na súkr. účely, poist. udalosť	7 549	19 254
Spolu	41 353	54 681

F. PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2014 pozostáva z vkladu jediného spoločníka. Základné imanie je celé zapísané do obchodného registra a úplne splatené.

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 579 566	0	0	0	16 579 566
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 657 957	0	0	0	1 657 957
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 764 118	0	0	0	3 764 118
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 688 734	3 040 650	0	-1 688 734	3 040 650
Vlastné imanie spolu	23 690 375	3 040 650	0	-1 688 734	25 042 291

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 579 566	0	0	0	16 579 566
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 657 957	0	0	0	1 657 957
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 764 118	0	0	0	3 764 118
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodáre- nia bežného účtovného obdobía	1 658 197	1 688 734	0	-1 658 197	1 688 734
Vlastné imanie spolu	23 659 838	1 688 734	0	-1 658 197	23 690 375

Účtovný zisk roku 2013 vo výške 1 688 734 EUR bol v plnom rozsahu vyplatený jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 30. júna 2014.

Názov položky	2013
Účtovný zisk	1 688 734
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 688 734
Iné	0
Spolu	1 688 734

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok **Chyba! Nenašiel sa žiaden zdroj odkazov.** nasledovne:

- Rozdelenie spoločníkom

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	932 004	336 756	20 648	14 737	1 233 375
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	932 004	336 756	20 648	14 737	1 233 375
rezerva na súdne spory	165 970	0	0	0	165 970
rezerva na odchodné	766 034	336 756	20 648	14 737	1 067 405
Krátkodobé rezervy, z toho:	839 963	992 040	728 724	81 236	1 022 043
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	418 844	537 444	416 197	2 644	537 447
osobné náklady - nevyčerp.dovolenky	170 827	170 183	169 258	1 568	170 184
nevyčerp.konto pracovného času	0	857	0	0	857
služby	26 560	21 380	25 484	1 076	21 380
vypustenie emisií CO2	221 457	345 024	221 455	0	345 026
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	421 119	454 596	312 527	78 592	484 596
osobné náklady - bonusy	143 309	162 388	132 049	11 260	162 388
osobné náklady - odstupné	27 334	18 046	17 707	9 627	18 046
osobné náklady - vernostné	19 723	0	0	19 723	0
nevyčerp.konto pracovného času	14 285	0	14 285	0	0
reklamácie	62 354	140 581	27 556	4 798	170 581
odberateľské bonusy	154 114	133 581	120 930	33 184	133 581
Rezervy spolu	1 771 967	1 328 796	749 372	95 973	2 255 418

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	920 359	53 028	20 752	20 631	932 004
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	920 359	53 028	20 752	20 631	932 004
rezerva na súdne spory	165 970	0	0	0	165 970
rezerva na odchodné	754 389	53 028	20 752	20 631	766 034
Krátkodobé rezervy, z toho:	835 964	839 961	759 242	76 720	839 963
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	521 539	418 841	517 730	3 806	418 844
osobné náklady - nevyčerp.dovolenky	129 707	170 827	128 154	1 553	170 827
služby	32 270	26 560	30 017	2 253	26 560
vypustenie emisií CO2	359 562	221 454	359 559		221 457
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	314 425	421 120	241 512	72 914	421 119
osobné náklady - bonusy	122 646	143 309	108 658	13 988	143 309
osobné náklady - odstupné	21 233	27 334	21 233	0	27 334
osobné náklady - vernostné	0	19 723	0	0	19 723
nevyčerp.konto pracovného času	0	14 285	0	0	14 285
reklamácie	37 543	62 354	3 117	34 426	62 354
odberateľské bonusy	133 003	154 115	108 504	24 500	154 114
Rezervy spolu	1 756 323	892 989	779 994	97 351	1 771 967

Rok použitia rezervy na právne spory sa nedá presne určiť, ale manažment neočakáva jej použitie v roku 2015.

Rezerva na odchodné sa prepočítava ku koncu každého roka v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Ich použitie sa očakáva do konca roka 2056. Pre výpočet rezervy boli použité nasledovné predpoklady:

K 31. decembru 2014	
Úroková diskontná sadzba, p. a.	1,72 %
Reálna budúca miera nárastu miezd, p. a.	2,5 %
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	645 955	629 633
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	645 955	629 633
Závazky po lehote splatnosti	32 636	110 903
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 687 178	7 647 430
Krátkodobé záväzky spolu	7 719 814	7 758 333

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 385 550	5 517 801
odpočítateľné	871 901	656 318
zdaniteľné	5 513 649	4 861 483
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 718 436	1 355 087
odpočítateľné	1 718 436	1 355 087
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	643 129	627 017
Zmena odloženého daňového záväzku	16 112	66 656
Zaúčtovaná ako náklad	16 112	66 656
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

*Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 616	4 103
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 165	39 181
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 165	39 181
Čerpanie sociálneho fondu	40 955	40 668
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 826	2 616

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					3 488 985	2 288 769
cash-pooling Knauf International GmbH	EUR	1M EURIBOR + 1%p.a.	indefinite	3 488 985	3 488 985	2 288 769
Krátkodobé finančné výpomoci,, z toho:					0	0
Spolu					3 488 985	2 288 769

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	16
iné služby	0	16
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	179 228	144 076
emisné kvóty CO2	179 228	144 076

Spolu

179 228

144 092

G. VÝNOSY**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - RMW		Typ výrobkov, tovarov, služieb - GMW		Typ výrobkov, tovarov, služieb - XPS+WW+ostatné	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	12 275 070	12 058 205	3 999 614	4 433 260	245 032	272 034
Česká republika	9 790 573	8 964 270	0	0	28 561	45 985
Rakúsko	6 233 086	5 876 087	0	0	0	0
Maďarsko	5 799 388	5 639 205	0	0	64	855
Slovinsko	3 004 317	2 834 431	0	0	0	0
Rumunsko	1 638 558	1 328 302	0	0	0	0
Ukrajina	664 336	629 758	0	0	0	0
Poľsko	473 589	810 684	0	0	0	0
iné krajiny	1 798 355	3 747 304	0	0	24	0
Spolu	41 677 272	41 888 246	3 999 614	4 433 260	273 681	318 874

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 3 152 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 3 152 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013	Stav k 1.1.2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	118 506	135 615	97 381	-17 109	38 234
Výrobky	1 761 042	1 740 781	2 846 296	20 261	-1 105 515
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 879 548	1 876 396	2 943 677	3 152	-1 067 281
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	-48 912
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	3 152	-1 116 193

3. 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	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 166 630	1 122 763
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	590
Aktivácia kociek	1 166 630	1 122 173
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 210 252	1 436 665
Predaj materiálu	3 483	7 516
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 825	309 974
Výnosy z dotácií	125 493	197 028
management fee	359 021	405 597
výnosy z predaja šrotu	287 737	217 322
účtovanie o emisných kvótach	346 661	272 070
Ostatné	68 032	27 158
Finančné výnosy, z toho:	92 503	71 362
Kurzové zisky, z toho:	22 416	71 362
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 118	12 214
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	70 049	12
kreditný úrok v banke	19	12
výnosy z precenenia emisných kvót	70 030	0

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	41 596 201	41 832 293
Tržby z predaja služieb	81 545	87 661
Tržby za tovar	4 272 821	4 720 426
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 210 271	1 436 677
Čistý obrat celkom	47 160 838	48 077 057

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	12 085 110	13 462 100
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 012</i>	<i>51 235</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 012	38 887
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	1 198
ostatné neaudítorské služby	0	11 150
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>12 052 098</i>	<i>13 410 865</i>
Doprava	6 560 101	7 571 325
Nájomné	402 002	526 307
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	196 787	250 474
Náklady na inzerciu, reklamu	302 816	300 367
Náklady na IT	541 634	456 192
Náklady na telekomunikačné služby	50 734	50 763
Poplatky platené Skupine	1 652 872	1 621 621
Personálny leasing	100 885	108 347
Opravy a udržiavanie	993 445	1 397 195
Certifikáty, skúšobníctvo, chemické analýzy	119 658	136 419
Strážna služba	125 307	144 489
Školenie	68 192	49 437
Likvidácia odpadu	106 390	117 199
Colné služby	46 152	45 225
Cestovné náklady	123 773	110 553
Reprezentačné	60 192	58 084
Ostatné auditorské služby a daňové poradenstvo	38 325	0
Ostatné	562 833	466 868
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	855 713	852 467
Predaj materiálu	2 515	36 589
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	250 354
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	14 703	4 238
Poistenie majetku, prerušenia prevádzky, dopravných prostriedkov	193 177	225 814
Rezerva na vyprodukované emisie	345 024	221 454
Reklamácie	133 822	45 205
Členské príspevky	22 252	19 385
Dary	13 918	16 029
Zmarené investície	42 644	0
Ostatné	87 658	33 399
Finančné náklady, z toho:	311 699	322 353
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>226 476</i>	<i>262 158</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>85 223</i>	<i>98 486</i>
bankové poplatky	8 444	9 579
úroky - cashpooling	75 142	38 291
precenenie emisných kvót	1 637	50 616

I. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2014 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 956 706			2 249 284		
teoretická daň		870 475	22%		517 335	23%
Daňovo neuznané náklady	207 185	45 581		196 430	45 179	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		-10 340	-1 965	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		916 056	23,15%		560 550	24,92%
Splatná daň z príjmov		899 944	22,74%		493 894	21,96%
Odložená daň z príjmov		16 112	0,41%		66 656	2,96%
Celková daň z príjmov		916 056	23,15%		560 550	24,92%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCHNajatý majetok:

Spoločnosť má od podniku v skupine - KI Holding Iphofen – prenajatú IT techniku - počítače, notebooky, monitory, tlačiarne, portreplikátory, server, scanner a zálohovaciu páskovú mechaniku. Suma prenájmu za rok 2014 bola vo výške 52 581 EUR (za rok 2013 56 103 EUR). Záväzky z prenájmu predstavujú sumu vo výške 78 021 EUR.

Spoločnosť má od podniku v skupine - Knauf Insulation, d.o.o. Škofja Loka - prenajaté 4 ks rozvlákňovacích strojov na dobu neurčitú, prenájom za všetky stroje je vo výške 8 190 EUR/mesiac (98 280 EUR - rok 2014, 91 301 EUR - rok 2013).

Majetkom prenajatým od tretích strán je aj 20 ks vysokozdvížných vozíkov od spoločnosti Toyota Material Handling. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú – od 1.májaa2014 do 30. apríla2019. Mesačný prenájom bol vo výške 11 847 EUR, od 1. júla.2014 bol upravený na 12 092 EUR/mesiac. Záväzky z prenájmu predstavujú sumu 628 784 EUR. Do 30. apríla2014 mala spoločnosť v nájme vysokozdvížné vozíky od spoločnosti Linde Material Handling v sume 13 936 EUR/mesačne. Táto nájomná zmluva bola ukončená a v nájme ostali len 2ks vysokozdvížných vozíkov v sume 1 458 EUR/mesačne (nájomná zmluva uzavretá od 3/2013 na 48 mesiacov). Záväzky z prenájmu predstavujú sumu 37 908 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:**

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.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

S účinnosťou od 1. januára 2009 sa na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávania dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Dokumentácia o transferových cenách v skupine Knauf je momentálne k dispozícii na úrovni skupiny Knauf ako aj na úrovni Knauf Insulation Nová Baňa.

Emisné kvóty

V roku 2005 vstúpil do platnosti plán obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom č. 572/2004 o obchodovaní s emisnými kvótami, ktorý prijala NR SR s cieľom implementovať smernicu EÚ na Slovensku. V zmysle tejto legislatívy je spoločnosť povinná odovzdať emisné kvóty Úradu životného prostredia SR na kompenzovanie skutočne vyprodukovaných emisií skleníkových plynov.

Spoločnosť zaúčtovala bezodplatne pridelené emisné kvóty v súlade s účtovnou politikou popísanou v bode D, f) a v zmysle platných postupov účtovania.

Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť splní odovzdaním emisných kvót za sledované obdobie roku 2013 do 30. apríla 2014. Emisné kvóty na rok 2014 (sledované obdobie) získala spoločnosť v apríli 2014.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody A	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - 2014	Časť 2 - 2013	
Peňažné príjmy	270 246	0	0
	263 243	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0
	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0

	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
	0	0	0
Iné	0	0	0
	0	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	2014	2013
a	b	c	d
Knauf Insulation S.P.S Chivasso	01	0	-100 674
Knauf Insulation Ltd St.Helens	01	-2	-2 004
Knauf Insulation SPRL Visé	01	-1 534 360	-1 947 504
Knauf Insulation spol. s.r.o. Praha	01	-3 442 252	-3 772 381
Knauf Insulation Eskisehir	01	-1 097	-274
Knauf Insulation d.o.o. Novi Marof	01	-56 211	-369 667
Knauf Insulation SP Z.O.O. Warszawa	01	-193	-223
Knauf Insulation d.o.o. Skofja Loka	01	-246 505	-243 123
Knauf Insulation KFT Zalaegerszeg	01	-122 344	-96 755
Knauf Insulation GmbH Simbach am Inn	01	-2 317	-15 623
Knauf Insulation Trading, s.r.o. Praha	01	-74 402	-18 555
Knauf V.V.G Iphofen	01	-155	-175
Knauf Gips KG	01	0	-1 059
Knauf Information Services GmbH Iphofen	01	-511 141	-471 819
Knauf Insulation Holding GmbH Iphofen	01	-300 896	-266 895
Knauf Bratislava s.r.o.	01	-445	-75
Knauf Insulation S.P.S Chivasso	02	380 467	179 250
Knauf Insulation SPRL Visé	02	0	56 015
Knauf Insulation spol. s.r.o. Praha	02	505	5 608
Knauf Insulation spol. s.r.o. Praha	03	97 733	113 559
Knauf Insulation d.o.o. Zemun	02	26 677	0
Knauf Insulation d.o.o. Zemun	03	56 143	59 521
Knauf Insulation Ukraine	02	664 337	629 758
Knauf Insulation S.R.L. Bucurest	02	1 638 582	1 328 302
Knauf Insulation S.R.L. Bucurest	03	24 807	26 813
Knauf Insulation EOOD Sofia	03	6 541	8 204
Knauf Insulation Eskisehir	03	26 007	33 169
Climowool Sp. Z.o.o. Swidnica	03	13 264	10 743
Knauf Insulation Operation GmbH Simbach	02	106 594	1 167 033
Knauf Insulation d.o.o. Novi Marof	02	4 619	77 928
Knauf Insulation d.o.o. Novi Marof	03	68 361	28 714
Knauf Insulation SP Z.O.O. Warszawa	02	473 591	810 684
Knauf Insulation SP Z.O.O. Warszawa	03	22 178	30 480
Knauf Insulation d.o.o. Skofja Loka	02	3 004 317	3 049 489
Knauf Insulation d.o.o. Skofja Loka	03	14 044	0
Knauf Insulation KFT Zalaegerszeg	02	5 799 451	5 640 060
Knauf Insulation KFT Zalaegerszeg	03	27 158	35 450
Knauf Insulation GmbH Simbach am Inn	02	1 279 999	2 319 501
Knauf Insulation GmbH Simbach am Inn	03	2 416	25 504
Knauf Insulation Trading, s.r.o. Praha	02	9 818 890	9 005 140
Knauf Insulation Trading, s.r.o. Praha	03	48 338	36 512

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
		c	d
Knauf Insulation GmbH	01	-3 148	-5 226
Knauf Insulation GmbH	02	6 239 267	5 876 847

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Ceny pri obchodoch medzi spriaznenými stranami sú stanovené na základe skupinovej politiky pre transferové oceňovanie. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že takto stanovené ceny sú v súlade s pravidlami transferového oceňovania platného v Slovenskej republike.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	4 312 593	4 319 411
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	4 312 593	4 319 411
Závazky z obchodného styku	526 454	545 455
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	3 488 985	2 288 769
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	4 015 439	2 834 224

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	3 956 706	2 249 284
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	2 026 231	2 157 918
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-2 785	-2 941
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-28 848	-380 530
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	210 528	89 932
Zmena stavu rezerv	-44 467	15 644
Úrokové náklady (netto)	75 123	38 279
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-19 825	-59 620
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	2 934	13 467
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 175 597	4 121 433
 Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	429 118	-894 965
Úbytok (prírastok) zásob	32 992	765 918
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 490 086	985 598
Prevádzkové peňažné toky	5 147 621	4 977 984
	2014	2013
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 147 621	4 977 984
Zaplatené úroky	-75 142	-38 291
Prijaté úroky	19	12
Zaplatená daň z príjmov	-310 344	-907 738
Vyplatené dividendy	-1 688 734	-1 658 197
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 073 420	2 373 770
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 283 598	-4 514 758
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19 825	309 975
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 263 773	- 4 204 783
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 200 216	1 766 026
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 200 216	1 766 026
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-2 934	-1 369
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6 929	-66 356
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 256	85 612
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	26 185	19 256

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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.