

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Knauf Insulation, s.r.o.
Železničný rad 24
968 14 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. Spoločnosť je zapísaná do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro vložka číslo 13126/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- 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 verejná osobná cestná doprava,
- vedenie účtovníctva.

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 29. mája 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	271	277
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	269	275
počet vedúcich zamestnancov	38	40

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 10. septembra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Alexander Écsi Dominique Bossan	Ing. Alexander Écsi Dominique Bossan
Prokuristi:	Ing. Marián Tkáč Ing. Vladimír Boroš	Ing. Marián Tkáč Ing. Vladimír Boroš

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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	6	rovnomerná	16,67

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
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 prírážka, zľavy). 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.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria 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 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 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych nákladov, bonusy, odstupné, 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 poisťno-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. Závazky 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.

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.

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 (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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.).

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

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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 1.1.2015	0	555 553	0	0	0	0	0	555 553
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	56 468
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	56 468	0	0	0	-56 468	0	0
Stav k 31.12.2015	0	612 021	0	0	0	0	0	612 021
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	551 766	0	0	0	0	0	551 766
Prírastky	0	3 787	0	0	0	0	0	3 787
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	555 553	0	0	0	0	0	555 553
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	3 787	0	0	0	0	0	3 787
Stav k 31.12.2015	0	56 468	0	0	0	0	0	56 468

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 1.1.2014	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 31.12.2014	0	555 553	0	0	0	0	0	555 553
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	513 868	0	0	0	0	0	513 868
Prírastky	0	37 898	0	0	0	0	0	37 898
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	551 766	0	0	0	0	0	551 766
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	41 685	0	0	0	0	0	41 685
Stav k 31.12.2014	0	3 787	0	0	0	0	0	3 787

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	hnutelných vecí	celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2015	713 869	14 833 925	46 194 060		0	0	0	944 269	0	62 686 123
Prírastky	0	0	0		0	0	0	1 920 330	351 902	2 272 232
Úbytky	0	18 531	18 026		0	0	0	56 459	0	93 016
Presuny	0	312 707	714 104		0	0	0	-1 026 811	0	0
Stav k 31.12.2015	713 869	15 128 101	46 890 138		0	0	0	1 781 329	351 902	64 865 339
Oprávky										
Stav k 1.1.2015	0	7 958 968	30 670 882		0	0	0	0	0	38 629 850
Prírastky	0	462 656	2 119 721		0	0	0	0	0	2 582 377
Úbytky	0	18 531	18 026		0	0	0	0	0	36 557
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	8 403 093	32 772 577		0	0	0	0	0	41 175 670
Opravné položky										
Stav k 1.1.2015	0	5 159	0		0	0	0	0	0	5 159
Prírastky	0	24 795	8 084		0	0	0	0	0	32 879
Úbytky	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	29 954	8 084		0	0	0	0	0	38 038
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2015	713 869	6 869 798	15 523 178		0	0	0	944 269	0	24 051 114
Stav k 31.12.2015	713 869	6 695 054	14 109 477		0	0	0	1 781 329	351 902	23 651 631

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2014	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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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 je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 154 685 394 EUR (2014: 142 754 451 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Materiál	735 179	236 055	121 754	85 914	763 566
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	61 413	0	61 413	0	0
Výrobky	42 858	108 843	42 858	0	108 843
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	10 451	17 024	10 451	0	17 024
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	849 901	361 922	236 476	85 914	889 433

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 232 248 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 425 963 EUR.

Zásoby sú k 31. decembru 2015 poistené prostredníctvom poistnej zmluvy poisťovňou Kooperativa a.s., v celkovej poistnej sume 4 776 198 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Materiál	526 155	261 056	0	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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky spolu:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	149 151	170 043	14 703	113 594	190 897
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	149 151	170 043	14 703	113 594	190 897
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	149 151	170 043	14 703	113 594	190 897

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky spolu:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	177 999	14 703	0	43 551	149 151
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	177 999	14 703	0	43 551	149 151
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé 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. Zvýšenie opravnej položky k pohľadávkam súvisí s tvorbou nových opravných položiek v roku 2015. K 31. decembru 2015 neboli žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 957 820	1 443 861	4 401 681
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 974 394	1 328 118	3 302 512
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	983 426	115 743	1 099 169
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 405 895	0	3 405 895
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	2 646 286	0	2 646 286
Daňové pohľadávky a dotácie	748 504	0	748 504
Iné pohľadávky	11 105	0	11 105
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 363 715	1 443 861	7 807 576

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:	3 096 912	2 912 828	6 009 740
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 898 422	2 414 171	4 312 593
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 198 490	498 657	1 697 147
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	800 735	0	800 735
Daňové pohľadávky a dotácie	769 799	0	769 799
Iné pohľadávky	30 936	0	30 936
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 897 647	2 912 828	6 810 475

Spoločnosť od roku 2012 investuje aj do výskumu. Investície v roku 2015 predstavovali sumu 508 tis. EUR (v roku 2014 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 2015 bolo Spoločnosti refundovaných 543 tis. EUR a 19 tis. EUR je vykázaných ako pohľadavka. Spoločnosť na projekte spolupracuje s VÚZ Bratislava. Cieľom projektu je výskum možnosti zásadného zvýšenia životnosti rozvláknovacích kotúčov v Spoločnosti. Projekt bol v roku 2015 ukončený.

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2015:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Emisné kvóty	575 417	526 265
Obstarávacía cena KFM spolu	575 417	526 265
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	575 417	526 265

Krátkodobý finančný majetok predstavujú emisné kvóty EUA.

6. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Ceniny	1 242	0
Bežné bankové účty	18 781	26 185
Spolu	20 023	26 185

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	33 891	33 804
poistné, odborná tlač, inzercia, diaľničné známky, poistné, tel. hovory	33 891	33 804
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	650	7 549
tržby za mobily, používanie služ. áut na súkr. účely	650	7 549
Spolu	34 541	41 353

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 826	2 616
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	45 152	41 165
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	45 152	41 165
Čerpanie sociálneho fondu	43 493	40 955
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 485	2 826

3. 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.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	od päť do jedného roka	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	664 934	0	0	664 934
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 485	0	0	4 485
Odložený daňový záväzok	0	660 449	0	0	660 449
Dlhodobé záväzky spolu	0	664 934	0	0	664 934
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 278 238	44 594	5 322 832
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	937 476	10 956	948 432
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 340 762	33 638	4 374 400
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	737 696	0	737 696
Závazky voči zamestnancom	0	0	290 557	0	290 557
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	230 312	0	230 312
Daňové záväzky a dotácie	0	0	205 413	0	205 413
Iné záväzky	0	0	11 414	0	11 414
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 015 934	44 594	6 060 528

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	od päť do jedného roka	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	645 955	0	0	645 955
Závazky zo sociálneho fondu	0	2 826	0	0	2 826
Odložený daňový záväzok	0	643 129	0	0	643 129
Dlhodobé záväzky spolu	0	645 955	0	0	645 955
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 280 100	32 636	3 312 736
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	522 232	4 563	526 795
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 757 868	28 073	2 785 941
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 407 078	0	4 407 078
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 488 985	0	3 488 985
Závazky voči zamestnancom	0	0	255 849	0	255 849
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	173 017	0	173 017
Daňové záväzky a dotácie	0	0	475 394	0	475 394
Iné záväzky	0	0	13 833	0	13 833
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 687 178	32 636	7 719 814

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 233 375	174 800	66 649	196 819	1 144 707
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 233 375</i>	<i>174 800</i>	<i>66 649</i>	<i>196 819</i>	<i>1 144 707</i>
rezerva na súdne spory	165 970	0	0	165 970	0
rezerva na odchodné	1 067 405	174 800	66 649	30 849	1 144 707
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 022 043	1 425 076	806 548	115 493	1 525 078
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>516 067</i>	<i>590 034</i>	<i>515 837</i>	<i>228</i>	<i>590 036</i>
nevyčerp.konto pracovného času	857	0	857	0	0
osobné náklady - nevyčerp.dovolenky	170 184	168 759	169 956	228	168 759
vypustenie emisií CO2	345 026	421 275	345 024	0	421 277
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>505 976</i>	<i>835 042</i>	<i>290 711</i>	<i>115 265</i>	<i>935 042</i>
osobné náklady - bonusy	162 388	214 317	155 721	6 667	214 317
osobné náklady - odstupné	18 046	33 028	0	18 046	33 028
reklamácie	170 581	392 945	1 554	69 027	492 945
odberateľské bonusy	133 581	168 872	112 058	21 523	168 872
služby	21 380	25 880	21 378	2	25 880
Rezervy spolu	2 255 418	1 599 876	873 197	312 312	2 669 785

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	932 004	336 756	20 648	14 737	1 233 375
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>932 004</i>	<i>336 756</i>	<i>20 648</i>	<i>14 737</i>	<i>1 233 375</i>
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>	<i>418 844</i>	<i>537 444</i>	<i>416 197</i>	<i>2 644</i>	<i>537 447</i>
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>	<i>421 119</i>	<i>454 596</i>	<i>312 527</i>	<i>78 592</i>	<i>484 596</i>
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 - vemostné	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

Rok použitia rezervy na právne spory sa nedá presne určiť, ale manažment neočakáva jej použitie v roku 2016.

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 2058. Pre výpočet rezervy boli použité nasledovné predpoklady:

k 31. decembru 2015

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
emisné kvóty CO2	152 129	179 228
Spolu	152 129	179 228

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	49 140 839	45 950 567
Tržby za vlastné výrobky	44 596 781	41 596 201
Tržby z predaja služieb	96 387	81 545
Tržby za tovar	4 447 671	4 272 821
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 254 808	1 210 271
Čistý obrat celkom	50 395 647	47 160 838

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	Typ výrobkov, tovarov, služieb-RMW		Typ výrobkov, tovarov, služieb - GMW		Typ výrobkov, tovarov, služieb – XPS+WW+ostatné		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	12 415 197	12 275 070	4 182 411	3 999 614	234 870	245 032	16 832 478	16 519 716
Česká republika	9 262 597	9 790 573	52	0	43 916	28 561	9 306 565	9 819 134
Rakúsko	5 712 202	6 233 086	0	0	0	0	5 712 202	6 233 086
Maďarsko	6 292 174	5 799 388	5 751	0	0	64	6 297 925	5 799 452
Slovinsko	4 837 230	3 004 317	0	0	0	0	4 837 230	3 004 317
Rumunsko	1 111 041	1 638 558	0	0	0	0	1 111 041	1 638 558
Ukrajina	312 542	664 336	0	0	0	0	312 542	664 336
Poľsko	849 737	473 589	0	0	0	0	849 737	473 589
Chorvátsko	2 269 766	0	0	0	0	0	2 269 766	0
Taliansko	1 067 960	0	0	0	0	0	1 067 960	0
iné krajiny	543 393	1 798 355	0	0	0	24	543 393	1 798 379
Spolu	44 673 839	41 677 272	4 188 214	3 999 614	278 786	273 681	49 140 839	45 950 567

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 831 691 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 831 691 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014	Stav k 1.1.2014	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	57 380	118 506	135 615	-61 126	-17 109
Výrobky	990 477	1 761 042	1 740 781	-770 565	20 261
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 047 857	1 879 548	1 876 396	-831 691	3 152
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-831 691	3 152

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 222 807	1 166 630
Aktivácia kociek	1 222 807	1 166 630
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 254 803	1 210 252
Predaj materiálu	11 890	3 483
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 063	19 825
Výnosy z dotácií	156 013	125 493
Management fee	389 806	359 021
Výnosy z predaja šrotu	226 949	287 737
Účtovanie o emisných kvótach	421 653	346 661
Ostatné	44 429	68 032
Finančné výnosy, z toho:	133 001	92 465
Kurzové zisky, z toho:	74 193	22 416
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	14 543	14 118
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>58 808</i>	<i>70 049</i>
Kreditný úrok v banke	5	19
Výnosy z precenenia emisných kvót	58 803	70 030

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 187 931	12 085 110
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 000</i>	<i>33 012</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 000	33 012
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>13 154 931</i>	<i>12 052 098</i>
Doprava	7 280 306	6 560 101
Nájomné	416 037	402 002
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	30 841	196 787
Náklady na inzerciu, reklamu	310 462	302 816
Náklady na IT	478 608	541 634
Náklady na telekomunikačné služby	47 662	50 734
Poplatky platené Skupine	2 032 094	1 652 872
Personálny leasing	56 286	100 885
Opravy a udržiavanie	936 161	993 445
Certifikáty, skúšobníctvo, chemické analýzy	107 366	119 658
Strážna služba	113 531	125 307
Školenie	59 675	68 192
Likvidácia odpadu	97 834	106 390
Colné služby	42 879	46 152
Cestovné náklady	92 778	123 773
Reprezentačné	54 356	60 192
Ostatné auditorské služby a daňové poradenstvo	7 647	38 325
Ostatné	998 055	562 833
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 159 385	855 713
Predaj materiálu	52 552	2 515
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	155 340	14 703
Poistenie majetku, prerušenia prevádzky, dopravných prostriedkov	201 214	193 177
Rezerva na vyprodukované emisie	421 275	345 024
Reklamácie	162 491	133 822
Členské príspevky	30 736	22 252
Dary	16 385	13 918
Zmarené investície	56 459	42 644
Ostatné	62 933	87 658
Finančné náklady, z toho:	148 364	311 699
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>113 951</i>	<i>226 476</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>34 413</i>	<i>85 223</i>
bankové poplatky	10 426	8 444
úroky - cash-pooling	23 609	75 142
precenenie emisných kvót	378	1 637

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	6 194 566	6 131 348
Mzdy	4 404 072	4 238 515
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 063 861	1 024 742
Zdravotné poistenie	413 724	398 511
Sociálne zabezpečenie	312 909	469 580
Informácie o nákladoch za poskytnuté služby, ostatných nákladoch z hospodárskej činnosti a finančných nákladoch	0	0

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	5 504 641	0	721 236	6 225 877
Zásoby	-849 900	0	-39 532	-889 432
Pohľadavky	-16 841	0	-153 827	-170 668
Rezervy	-1 717 968	0	-361 782	-2 079 750
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0	0	0
Ostatné	3 382	0	-87 368	-83 986
Celkom	2 923 314	0	78 727	3 002 041
Sadzbá dane z príjmov (v %)	22%			22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	643 129	0	17 320	660 449

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

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 543 614			3 956 706		
teoretická daň		999 595	22%		870 475	22%
Daňovo neuznané náklady	255 846	56 286		207 185	45 581	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 055 881	23%		916 056	23%
Splatná daň z príjmov		1 038 560	23%		899 944	23%
Odložená daň z príjmov		17 321	0%		16 112	0%
Celková daň z príjmov		1 055 881	23%		916 056	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

Podmieneným majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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 2015 do 30. apríla 2016. Emisné kvóty na rok 2015 (sledované obdobie) získala spoločnosť vo februári 2015.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Prenajatý majetok:

Spoločnosť má od podniku v skupine - KI Holding Iphofen – prenájatú IT techniku - počítače, notebooky, monitory, tlačiarne, portreplikátory, server, scanner a zálohovaciu páskovú mechaniku. Suma prenájmu za rok 2015 bola vo výške 67 267 EUR (za rok 2014 52 581 EUR). Záväzky z prenájmu predstavujú sumu vo výške 121 917 EUR.

Spoločnosť má od podniku v skupine - Knauf Insulation, d.o.o. Škofja Loka - prenájaté 4 ks rozvláknovacích strojov na dobu neurčitú, prenájom za všetky stroje je vo výške 10 208 EUR/mesiac (122 496 EUR - rok 2015, 98 280 EUR - rok 2014).

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. mája 2014 do 30. apríla 2019. Mesačný prenájom bol vo výške 11 847 EUR, od 1. júla 2014 bol upravený na 12 092 EUR/mesiac. Záväzky z prenájmu predstavujú sumu 483 680 EUR. Do 30. apríla 2014 mala spoločnosť v nájme vysokozdvížné vozíky od spoločnosti Linde Material Handling v sume 13 937 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 marca 2013 na 48 mesiacov). Záväzky z prenájmu predstavujú sumu 20 412 EUR.

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

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	-21 142	-317 696
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	-3 822 029	-3 562 984
Predaj zásob	Materská účtovná jednotka	5 716 274	6 239 267
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	26 886 069	23 198 027
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	-2 772 032	-2 411 639
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	-2 283	-3 148
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	397 107	412 027
Záväzky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-948 011	-526 454
Záväzky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	-420	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 933 701	3 708 469
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	368 812	604 124
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	2 646 286	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	3 488 985

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.

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

Názov položky	Štatutárnych		dozorných		iných		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	288 405	270 246	0	0	0	0	288 405	270 246
Priznané odmeny súčasných členov	288 405	270 246	0	0	0	0	288 405	270 246
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	288 405	270 246	0	0	0	0	288 405	270 246

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
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, splnutí 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 hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 040 650	3 487 733	-3 040 650	0	3 487 733
Vlastné imanie spolu	25 042 291	3 487 733	-3 040 650	0	25 489 374

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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
Štatútne 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 hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 688 734	3 040 650	-1 688 734	0	3 040 650
Vlastné imanie spolu	23 690 375	3 040 650	-1 688 734	0	25 042 291

Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 579 566 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 3 040 650 EUR bol v plnom rozsahu vyplatený jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 29. mája 2015.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 vo výške 3 487 733 EUR nasledovne:

- Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi v plnom rozsahu

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 543 614	3 956 706
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 586 164	2 026 231
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	32 880	-2 785
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	41 746	-28 848
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	39 532	210 528
Zmena stavu rezerv	414 367	-44 467
Úrokové náklady (netto)	23 604	75 123
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 064	-19 825
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	2 934
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	7 677 843	6 175 597

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 655 997	429 118
Úbytok (prírastok) zásob	1 411 155	32 992
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 044 008	-1 490 086
Prevádzkové peňažné toky	12 789 003	5 147 621

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	12 789 003	5 147 621
Zaplatené úroky	-23 609	-75 142
Prijaté úroky	5	19
Zaplatená daň z príjmov	-1 327 461	-310 344
Vyplatené dividendy	-3 040 650	-1 688 734
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 397 288	3 073 420

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-2 272 242	-4 283 598
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 063	19 825
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 268 179	-4 263 773

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-6 135 271	1 200 216
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 135 271	1 200 216

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 -2 934

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov

-6 162 6 929

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

26 185 19 256

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

20 023 26 185