

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

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 len „Spoločnosť“) bola založená 7. apríla 1995 a do Obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa vložka číslo 268/S) bola zapísaná 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 neverejná osobná cestná doprava,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- 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 1. októbra 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Knauf Insulation GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Knauf Insulation GmbH so sídlom Industriesstrasse 18, 9586 Fürnitz, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Knauf Insulation Holding GmbH, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Knauf Insulation Holding GmbH so sídlom Am Bahnhof 7, 97346 Iphofen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	261	271
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	254	269
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	37	38

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. decembra 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Ing. Alexander Écsi Dominique Bossan	Ing. Alexander Écsi Dominique Bossan
Prokurista:	Ing. Marián Tkáč Ing. Vladimír Boroš	Ing. Marián Tkáč Ing. Vladimír Boroš

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	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. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení 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
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5 – 15	rovnomerná	20-6,67
<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	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 na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

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

Rozdiel medzi skutočnou cenou a štandardnou cenou sa rozpúšťa mesačne do nákladov takto:

% 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 príslúcha. 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, podnikateľské riziko z dôvodu starých environmentálnych záťaží, 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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 vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku od roku 2003. 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

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	254
Predpokladané zvýšenie miezd	2,5%
Diskontná sadzba	1,64%

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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní 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) Cudzí mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – kamennej minerálnej vlny a z predaja tovaru – sklená minerálna vlna, drevená vlna a ďalšie príslušenstvo.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	713 869	15 128 101	46 890 138	0	0	0	1 781 329	351 902	64 865 339
Prírastky	0			0	0	0	3 236 017	40 770	3 276 787
Úbytky	0	1 888	1 923 697	0	0	0	0	0	1 925 584
Presuny	0	1 307 470	2 856 453	0	0	0	-3 812 020	-351 902	0
Stav k 31.12.2016	713 869	16 433 683	47 822 894	0	0	0	1 205 326	40 770	66 216 542
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	8 403 093	32 772 577	0	0	0	0	0	41 175 670
Prírastky	0	458 079	2 230 936	0	0	0	0	0	2 689 015
Úbytky	0	1 888	1 793 705	0	0	0	0	0	1 795 593
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	8 859 284	33 209 808	0	0	0	0	0	42 069 092
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	29 954	8 084	0	0	0	0	0	38 038
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	8 084	0	0	0	0	0	8 084
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	29 954	0	0	0	0	0	0	29 954
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	713 869	6 695 054	14 109 477	0	0	0	1 781 329	351 902	23 651 631
Stav k 31.12.2016	713 869	7 544 445	14 613 086	0	0	0	1 205 326	40 770	24 117 496

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 163 905 596 EUR (2015: 154 685 394 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Materiál	763 566	178 616	53 437	192 630	696 115
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	1 959	0	0	1 959
Výrobky	108 843	20 476	55 904	52 939	20 476
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	17 024	9 340	861	16 163	9 340
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	889 433	210 391	110 202	261 732	727 890

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 250 045 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 359 415 EUR.

Zásoby sú k 31. decembru 2016 poistené prostredníctvom poisťovnej zmluvy poisťovňou Kooperativa a.s., v celkovej poisťovnej sume 5 000 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	190 897	139 838	170 043	2 457	158 235
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	190 897	139 838	170 043	2 457	158 235
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	190 897	139 838	170 043	2 457	158 235

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	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, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	149 151	170 043	14 703	113 594	190 897

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 2016 neboli žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 798 797	2 748 842	5 547 639
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 735 065	1 977 081	3 712 146
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 063 732	771 761	1 835 493
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 302 965	0	4 302 965
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3 902 425	0	3 902 425
Daňové pohľadávky a dotácie	394 689	0	394 689
Iné pohľadávky	5 851	0	5 851
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 101 762	2 748 842	9 850 604

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:	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

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 pohľadávka. 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. Pohľadávka bola uhradená 14. marca 2016.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				3 902 425	2 646 286
Knauf International GmbH					
Iphofen	EUR	0%	Na požiadanie	3 902 425	2 646 286
Spolu				0	0

Pôžička poskytnutá spriaznenej spoločnosti Knauf International GmbH Iphofen na základe zmluvy o cash pooling.

6. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015 :

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Emisné kvóty	420 139	575 417
Obstarávacia cena KFM spolu	420 139	575 417
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	420 139	575 417

Krátkodobý finančný majetok predstavujú emisné kvóty EUA.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	108	1242
Bežné bankové účty	26 041	18 781
Spolu	26 041	20 023

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31 937	33 891
poistné, odborná tlač, inzercia, diaľničné známky, poistné, tel. hovory	31 937	33 891
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 588	650
tržby za mobily, používanie služ. áut na súkr. účely	4 588	650
Spolu	36 525	34 541

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	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	4 485	2 826
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	48 399	45 152
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	48 399	45 152
Čerpanie sociálneho fondu	45 951	43 493
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 933	4 485

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. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	757 131	0	0	757 131
Záväzky zo sociálneho fondu	0	6 933	0	0	6 933
Odložený daňový záväzok	0	750 198	0	0	750 198
Dlhodobé záväzky spolu	0	757 131	0	0	757 131
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 274 390	93 751	5 368 141
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	856 372	2 338	858 710
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 418 018	91 413	4 509 431
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	980 685	0	980 685
Záväzky voči zamestnancom	0	0	341 725	0	341 725
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	200 078	0	200 078
Daňové záväzky a dotácie	0	0	418 195	0	418 195
Iné záväzky	0	0	20 687	0	20 687
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 255 075	93 751	6 348 826

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	664 934	0	0	664 934
Záväzky 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
Záväzky 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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	290 557	0	290 557
Záväzky 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 o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 144 707	436 980	63 705	81 853	1 436 129
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 144 707	436 980	63 705	81 853	1 436 129
rezerva na enviromentálne záťaž	0	200 000	0	0	200 000
rezerva na odchodné	1 144 707	236 980	63 705	81 853	1 236 129
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 525 078	1 494 695	900 647	358 458	1 760 668
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	590 036	571 199	589 222	812	571 201
osobné náklady - nevyčerp.dovolenky	168 759	193 003	167 947	812	193 003
vypustenie emisií CO2	421 277	378 196	421 275	0	378 198
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	935 042	923 496	311 425	357 646	1 189 467
osobné náklady - bonusy	214 317	244 488	186 179	28 138	244 488
osobné náklady - odstupné	33 028	14 011	0	33 028	14 011
osobné náklady - mimoriadne výsledky	0	217 807	0	0	217 807
reklamácie	492 945	243 919	12 076	214 899	509 889
odberateľské bonusy	168 872	203 271	87 290	81 581	203 272
služby	25 880	0	25 880	0	0
Rezervy spolu	2 669 785	1 931 675	964 352	440 311	3 196 797

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 233 375	174 800	66 649	196 819	1 144 707
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
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	516 067	590 034	515 837	228	590 036
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
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	505 976	835 042	290 711	115 265	935 042
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	1 433 906	873 197	146 342	2 669 785

Rok použitia rezervy na podnikateľské riziko spojené s odstránením starej enviromentálnej záťaže sa nedá presne určiť, ale manažment neočakáva jej použitie v roku 2017.

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:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2016	254
Predpokladané zvýšenie miezd	2,5%
Diskontná sadzba	1,64%
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	41 305	152 129
emisné kvóty CO2	41 305	152 129
Spolu	41 305	152 129

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	51 980 245	49 140 839
Tržby za vlastné výrobky	47 613 052	44 596 781
Tržby z predaja služieb	103 581	96 387
Tržby za tovar	4 263 612	4 447 671
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 247 367	1 254 808
Čistý obrat celkom	53 227 612	50 395 647

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	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	13 057 996	12 415 197	4 804 036	4 182 411	413 439	234 870	18 275 471	16 832 478
Česká republika	8 885 558	9 262 597	0	52	77 790	43 916	8 963 348	9 306 565
Rakúsko	6 047 320	5 712 202	0	0	14 425	0	6 061 745	5 712 202
Maďarsko	6 280 538	6 292 174	0	5 751	0	0	6 280 538	6 297 925
Slovinsko	4 479 906	4 837 230	0	0	844	0	4 480 750	4 837 230
Rumunsko	1 681 716	1 111 041	0	0	0	0	1 681 716	1 111 041
Ukrajina	213 414	312 542	0	0	0	0	213 414	312 542
Poľsko	686 017	849 737	0	0	0	0	686 017	849 737
Chorvátsko	1 088 384	2 269 766	0	0	0	0	1 088 384	2 269 766
Taliano	695 957	1 067 960	0	0	0	0	695 957	1 067 960
Nemecko	3 392 425	494 247	0	0	0	0	3 392 425	494 247
iné krajiny	143 060	49 146	0	0	17 420	0	160 480	49 146
Spolu	46 652 291	44 673 839	4 804 036	4 188 214	523 918	278 786	51 980 245	49 140 839

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 475 845 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 475 845 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015	Stav k 1.1.2015	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	56 765	57 380	118 506	-615	-61 126
Výrobky	1 466 937	990 477	1 761 042	476 460	-770 565
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 523 702	1 047 857	1 879 548	475 845	-831 691
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				475 845	-831 691

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 613 119	1 222 807
Aktivácia kociek	1 613 119	1 222 807
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 247 367	1 254 803
Predaj materiálu	44 995	11 890
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	159 758	4 063
Výnosy z dotácií	29 068	156 013
management fee	428 697	389 806
výnosy z predaja šrotu	135 944	226 949
účtovanie o emisných kvótach	378 196	421 653
Ostatné	70 709	44 429
Finančné výnosy, z toho:	160 338	133 001
Kurzové zisky, z toho:	56 798	74 193
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 899	14 543
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>103 540</i>	<i>58 808</i>
kreditný úrok v banke	0	5
výnosy z precenenia emisných kvót	103 540	58 803

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13 713 724	13 187 931
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>32 000</i>	<i>33 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 000	33 000
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>13 681 724</i>	<i>13 154 931</i>
Doprava	7 287 320	7 280 306
Leasing	5 573	0
Nájomné	457 281	416 037
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 744	30 841
Náklady na inzerciu, reklamu	291 599	310 462
Náklady na IT	644 369	478 608
Náklady na telekomunikačné služby	71 248	47 662
Poplatky platené Skupine	1 700 056	2 032 094
Personálny leasing	119 869	56 286
Opravy a udržiavanie	1 464 482	936 161
Certifikáty, skúšobníctvo, chemické analýzy	99 677	107 366
Strážna služba	119 405	113 531
Školenie	48 615	59 675
Likvidácia odpadu	136 413	97 834
Colné služby	42 050	42 879
Cestovné náklady	77 842	92 778
Reprezentačné	67 454	54 356
Ostatné	1 015 727	998 055
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 183 275	1 159 385
Predaj materiálu	68 419	52 552
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	129 992	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-30 205	155 340
Poistenie majetku, prerušenia prevádzky, dopravných prostriedkov	215 963	201 214
Rezerva na vyprodukované emisie	378 196	421 275
Reklamácie	223 568	162 491
Členské príspevky	32 342	30 736
Dary	21 485	16 385
Zmarené investície	0	56 459
Ostatné	143 515	62 933
Finančné náklady, z toho:	102 092	148 364
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>80 589</i>	<i>113 951</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>21 503</i>	<i>34 413</i>
bankové poplatky	10 592	10 426
úroky - cash-pooling	7 259	23 609
ostatné	3 652	378

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	6 591 120	6 194 566
Mzdy	4 702 497	4 404 072
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	1 084 442	1 063 861
Zdravotné poistenie	421 114	413 724
Sociálne zabezpečenie	383 067	312 909
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:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-6 263 915	0	-919 000	-7 182 915
Zásoby	889 434	0	-161 545	727 889
Pohľadávky	170 667	0	-29 551	141 116
Rezervy	2 079 749	0	612 446	2 692 195
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	122 024	0	-72 680	49 344
Celkom	-3 002 041	0	-570 330	-3 572 371
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-660 449	0	-125 473	-750 198
Vplyv zmeny sadzby dane			35 724	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-660 449	0	-89 749	-750 198
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	660 449	0	89 749	750 198

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	35 724	0

Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 582 829			4 543 614		
teoretická daň		1 448 222	22%		999 595	22%
Daňovo neuznané náklady	306 673	67 468		255 845	56 286	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	-170 114	-35 724	21%	0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 479 966	22%		1 055 881	23%
Splatná daň z príjmov		1 390 217	21%		1 038 560	23%
Odložená daň z príjmov		89 749	1%		17 321	0%
Celková daň z príjmov		1 479 966	22%		1 055 881	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny 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.

3. Ostatné finančné povinnosti

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 2016 do 30. apríla 2017. Emisné kvóty na rok 2016 (sledované obdobie) získala spoločnosť vo februári 2016.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Preajatý majetok:

Spoločnosť má od podniku v skupine - KI Holding Iphofen – preajatú IT techniku - počítače, notebooky, monitory, tlačiarne, portreplikátory, server, scanner a zálohovaciu páskovú mechaniku. Suma prenájmu za rok 2016 bola vo výške 74 677 EUR (za rok 2015 67 267 EUR). Záväzky z prenájmu predstavujú sumu vo výške 119 936 EUR.

Spoločnosť má od podniku v skupine - Knauf Insulation, d.o.o. Škofja Loka - preajaté 4 ks rozvlákňovacích strojov na dobu neurčitú, prenájom za všetky stroje je vo výške 10 424 EUR/mesiac (125 088 EUR - rok 2016, 122 496 EUR - rok 2015).

Majetkom preajatým 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 12 092 EUR, od 1. marca 2016 bol upravený na 12 984 EUR/mesiac. Záväzky z prenájmu predstavujú sumu 363 552 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 3/2013 na 48 mesiacov). Závazky z prenájmu predstavujú sumu 2 916 EUR.

Spoločnosť má v prenájme 4 ks motorových vozidiel od spoločnosti ALD Automotive Slovakia na dobu 48 mesiacov. Nájomná zmluva na 2 autá je uzavretá na dobu určitú – od 23. septembra 2016 do 22. septembra 2020. Nájomná zmluva na ďalšie 2 autá je uzavretá na dobu určitú – od 2. novembra 2016 do 1. novembra 2020. Suma prenájmu za rok 2016 bola 2 116 EUR. Závazky z prenájmu predstavujú sumu 96 277 EUR.

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	-47 987	-21 142
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	-4 246 216	-3 822 029
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	140 466	0
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 047 320	5 716 274
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	27 640 633	26 886 069
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-3 081	-2 283
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	-3 024 414	-2 772 032
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	21 213	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	468 920	397 107

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	-380	-420
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-773 648	-948 011
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	322 091	368 812
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 390 055	2 933 701
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	3 902 425	2 646 286

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

Názov položky	Štatutárnych		dozorných		iných		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	309 869	288 405	0	0	0	0	309 869	288 405
Priznané odmeny súčasných členov	309 869	288 405	0	0	0	0	309 869	288 405
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	309 869	288 405	0	0	0	0	309 869	288 405

VIII.OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX.PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 487 733	5 102 863	-3 487 733	0	5 102 863
Vlastné imanie spolu	25 489 374	5 102 863	-3 487 733	0	27 104 504

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 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
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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 579 566 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 3 487 733 EUR bol v plnom rozsahu vyplatený jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 1. októbra 2016.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 582 829	4 543 614
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 707 838	2 586 165
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-8 084	32 879
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-32 662	41 746
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-161 543	39 532
Zmena stavu rezerv	527 012	414 367
Úrokové náklady (netto)	7 259	23 604
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-29 387	-4 063
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 593 262	7 677 844
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-788 873	655 997
Úbytok (prírastok) zásob	125 295	1 411 155
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-33 116	2 044 008
Prevádzkové peňažné toky	8 896 568	11 406 438

Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 896 568	12 789 003
Zaplatené úroky	-7 259	-23 609
Prijaté úroky	0	5
Zaplatená daň z príjmov	-1 177 179	-1 327 461
Vyplatené dividendy	-3 487 733	-3 040 650
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 224 397	8 397 288
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 276 789	-2 272 242
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	159 379	4 063
Obstaranie finančných investícií	155 278	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 962 132	-2 268 179
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 256 139	-6 135 271
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 256 139	-6 135 271
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6 126	-6 161
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	20 023	26 185
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	26 149	20 023