

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť Johns Manville Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. augusta 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. septembra 1995 ako Skloplast, a.s. Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 28. augusta 2003 rozhodlo o zmene obchodného mena zo Skloplast, a.s. na Johns Manville Slovakia, a.s. Zmena bola zapísaná dňa 2. októbra 2003 v obchodnom registri, Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka číslo 121/T.

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

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

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. júna 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Berkshire Hathaway INC, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Berkshire Hathaway INC so sídlom 3555 Farnam St., Suite 1440, Omaha, NE 68131, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	870	890
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	871	891
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	16	15

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. júna 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo:	Brian Sapp Ing. Peter Szepesi Peter Bínovský Mauro Malanchini Ing. Andrej Kalinay	Brian Sapp Ing. Peter Szepesi Peter Bínovský Mauro Malanchini Ing. Andrej Kalinay
Dozorná rada:	Roger Paul Twisselman Dr. Enno Klaus Henze (do 19.12.2018) M. Paul Carabetta (od 19.12.2018) Rudolf Kašuba	Roger Paul Twisselman Dr. Enno Klaus Henze Rudolf Kašuba

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Johns Manville Europe GmbH	53 570 680	99,9999%	100,00%	0	0
Minoritní akcionári	56	0,0001%	0,0%	0	0
Spolu	53 570 736	100,00%	100,00%	0	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).

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa účtuje priamo do spotreby v momente uvedenia do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa účtuje priamo do spotreby v momente uvedenia do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 30	rovnomerná	5 – 3,3
Samostatný hnutelný majetok	4 – 15	rovnomerná	25 – 6,7
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané nižšie), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

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

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Záväzky

Záväzky 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	3 406 083	0	0	0	0	0	3 406 083
Prírastky	0	0	0	0	0	212 886	0	212 886
Úbytky	0	8 133	0	0	0	0	0	8 133
Presuny	0	143 696	0	0	0	-143 696	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 541 646	0	0	0	69 190	0	3 610 836
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	3 325 781	0	0	0	0	0	3 325 781
Prírastky	0	45 905	0	0	0	0	0	45 905
Úbytky	0	8 133	0	0	0	0	0	8 133
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	3 363 553	0	0	0	0	0	3 363 553
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	80 302	0	0	0	0	0	80 302
Stav k 31.12.2018	0	178 093	0	0	0	69 190	0	247 283

Výskumná a vývojová činnosť

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	2 432 044	2 009 027
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	0	0
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	0	0
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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 1.1.2018	3 999 362	64 261 454	194 736 496	0	0	38 560 449	608 707	268 463	302 434 931
Prírastky	0	0	0		0	3 382 455	1 410 192	2 826 057	7 618 704
Úbytky	0	0	468 252	0	0	2 555 627	0	2 635 334	5 659 213
Presuny	0	436 805	1 055 939	0	0	0	-1 492 745	0	0
Stav k 31.12.2018	3 999 362	64 698 260	195 324 183	0	0	39 387 277	526 154	459 186	304 394 422
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	35 655 396	159 900 912	0	0	0	0	0	195 556 308
Prírastky	0	2 069 038	6 087 511	0	0	0	0	0	8 156 549
Úbytky	0	0	648 435	0	0	0	0	0	648 435
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	37 724 434	165 339 988	0	0	0	0	0	203 064 422
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	731 541	0	0	0	0	0	731 541
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	36 337	0	0	0	0	0	36 337
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	695 204	0	0	0	0	0	695 204
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	3 999 362	28 606 058	34 104 043	0	0	38 560 449	608 707	268 463	106 147 082
Stav k 31.12.2018	3 999 362	26 973 826	29 288 992	0	0	39 387 277	526 154	459 186	100 634 797

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 1.1.2017	3 999 362	63 843 736	197 115 294	0	0	38 634 752	484 174	0	304 077 318
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 645 608	1 797 386	3 442 994
Úbytky	0	4 932	3 477 157	0	0	1 584 303	0	1 528 923	5 085 315
Presuny	0	422 650	1 098 359	0	0	1 510 000	-1 521 075	-1 510 000	-66
Stav k 31.12.2017	3 999 362	64 261 454	194 736 496	0	0	38 560 449	608 707	268 463	302 434 931
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	33 586 999	157 253 346	0	0	0	0	0	190 840 345
Prírastky	0	2 073 329	6 231 634	0	0	0	0	0	8 304 963
Úbytky	0	4 932	3 584 068	0	0	0	0	0	3 589 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	35 655 396	159 900 912	0	0	0	0	0	195 556 308
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	774 030	0	0	0	0	0	774 030
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	42 489	0	0	0	0	0	42 489
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	731 541	0	0	0	0	0	731 541
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	3 999 362	30 256 737	39 087 918	0	0	38 634 752	484 174	0	112 462 943
Stav k 31.12.2017	3 999 362	28 606 058	34 104 043	0	0	38 560 449	608 707	268 463	106 147 082

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval v roku 2018 čiastku 118 995 EUR (k 31. decembru 2017: 192 543 EUR).

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

Dlhodobý hmotný majetok vrátane drahých kovov je pre obdobie 1.9.2018 až 31.8.2019 poistený v hodnote 436 978 122 EUR (pre obdobie 1.9.2017 až 31.8.2018 poistený v hodnote 437 148 558 EUR), pričom v poisťovni Colonnade – pobočka poisťovne z iného členského štátu je poistený voči všetkým rizikám. Poistenie je vypracované v zmysle medzinárodného poistného programu Johns Manville Corporation.

Poistená je taktiež strata v prípade prerušenia prevádzky a to do výšky 66 385 846 EUR (pre rok 2017 60 032 225 EUR.)

Limit plnenie pre poistenie dlhodobého hmotného majetku voči všetkým rizikám, poistenie vybraného majetku voči riziku lomu stroja a poistenie straty v prípade prerušenia prevádzky je v súhrne 259 134 000 (pre rok 2017 bolo 254 139 000 EUR) so spoluúčasťou 4 318 900 EUR (pre rok 2017 bolo 847 130 EUR) pre každú jednu poistnú udalosť.

Vedenie Spoločnosti identifikovalo dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom existuje riziko zníženia hodnoty z dôvodu jeho možného nevyužívania vo výrobnom procese a tvorilo k nemu špecifickú opravnú položku vo výške 695 204 (pre rok 2017 731 541 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Materiál	54 006	0	30 856	0	23 150
Výrobky	407 994	193 280	261 413	0	339 861
Zásoby spolu	462 000	193 280	292 269	0	363 011

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Materiál	0	54 006	0	0	54 006
Výrobky	269 761	297 744	159 511	0	407 994
Zásoby spolu	269 761	351 750	159 511	0	462 000

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 421 315	7 050	0	0	1 428 365
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 421 315	7 050	0	0	1 428 365
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 421 315	7 050	0	0	1 428 365

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 398 952	39 721	0	17 358	1 421 315
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 398 952	39 721	0	17 358	1 421 315
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 398 952	39 721	0	17 358	1 421 315

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17 504 475	1 754 728	19 259 203
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	422 532	231 538	654 070
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	17 081 943	1 523 190	18 605 133
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 881 890	0	1 881 890
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 881 089	0	1 881 089
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	801	0	801
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 386 365	1 754 728	21 141 093

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:	16 893 655	2 448 430	19 342 085
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	300 835	295 945	596 780
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 592 820	2 152 485	18 745 305
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 845 686	0	2 845 686
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 839 388	0	2 839 388
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	6 298	0	6 298
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 739 341	2 448 430	22 187 771

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2018:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	117 838	117 838
Emisné kvóty	277 306	104 516
Obstarávacía cena KFM spolu	395 144	222 354
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	395 144	222 354

Vlastné akcie

Informácie o nadobudnutí a prevedení vlastných akcií:

Vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota	% na upísanom ZI	Protihodnota, za ktorú sa nadobudli / previedli
Stav k 1.1.2017	3 905	1 062	0%	117 838
Protihodnota, za ktorú sa nadobudli / previedli	0	0	0%	0
Nadobudnuté vlastné akcie	0	0	0%	0
Prevedené vlastné akcie	0	0	0%	0
Stav k 1.1.2018	3 905	1 062	0	117 838
Nadobudnuté vlastné akcie	0	0	0%	0
Prevedené vlastné akcie	0	0	0%	0
Stav k 31.12.2018	3 905	1 062	0%	117 838

V roku 2018 a v roku 2017 neboli nadobudnuté žiadne nové akcie.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	252 879	670 266
Licenčné poplatky	62 982	63 521
Vopred platené poistné	113 514	88 224
Predplatné+školenia	10 671	5 011
Konferencie, výstavy (JEC)	39 992	158 975
Letenky	14 354	8 710
Emisné kvóty	0	328 778
Ostatné	11 367	17 047
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	364 505	679 172
Výzisk zo steru drahých kovov	364 505	464 727
Úroky+ostatné	0	214 445
Spolu	617 384	1 349 438

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	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 230	11 045
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	234 672	198 107
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	234 672	198 107
Čerpanie sociálneho fondu	181 550	200 922
Konečný zostatok sociálneho fondu	61 352	8 230

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 2018:

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, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 211 315	0	0	7 211 315
Záväzky zo sociálneho fondu	0	61 352	0	0	61 352
Odložený daňový záväzok	0	7 149 963	0	0	7 149 963
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 211 315	0	0	7 211 315
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 779 555	5 160	15 784 715
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	441 092	0	441 092
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 338 463	5 160	15 343 623
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 133 878	0	2 133 878
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	21	0	21
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 110 811	0	1 110 811
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	780 611	0	780 611
Daňové záväzky a dotácie	0	0	228 586	0	228 586
Iné záväzky	0	0	13 849	0	13 849
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 913 433	5 160	17 918 593

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 893 200	0	0	6 893 200
Záväzky zo sociálneho fondu	0	8 230	0	0	8 230
Odložený daňový záväzok	0	6 884 970	0	0	6 884 970
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 893 200	0	0	6 893 200
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 006 223	141 641	18 147 864
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	801 139	0	801 139
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	17 205 084	141 641	17 346 725
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 087 605	0	2 087 605
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 063 781	0	1 063 781
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	777 257	0	777 257
Daňové záväzky a dotácie	0	0	218 415	0	218 415
Iné záväzky	0	0	28 152	0	28 152
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	20 093 828	141 641	20 235 469

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	425 693	0	0	0	425 693
<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>425 693</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>425 693</i>
Odchodné do dôchodku	425 693	0	0	0	425 693
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 007 788	2 833 393	3 007 788	0	2 833 393
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>843 608</i>	<i>1 377 102</i>	<i>843 608</i>	<i>0</i>	<i>1 377 102</i>
Rezerva na dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	503 411	516 937	503 411	0	516 937
Emisné kvóty	340 197	860 165	340 197	0	860 165
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 164 180</i>	<i>1 456 291</i>	<i>2 164 180</i>	<i>0</i>	<i>1 456 291</i>
Odmeny pracovníkom	589 925	559 800	589 925	0	559 800
Oprava, servis, technická podpora	123 732	0	123 732	0	0
Spotreba vody	10 524	12 111	10 524	0	12 111
Služby spojov	2 020	0	2 020	0	0
Likvidácia odpadu	4 500	0	4 500	0	0
Prenájom, sklady	10 363	8 000	10 363	0	8 000
Čistenie priestorov	28 679	0	28 679	0	0
Zdravotná starostlivosť	7 000	0	7 000	0	0
Poradenstvo a audit	52 225	17 090	52 225	0	17 090
Školenie	170	0	170	0	0
Ostatné	44 042	64 657	44 042	0	64 657
Rezerva na kompenzáciu	1 291 000	794 633	1 291 000	0	794 633
Rezervy spolu	3 433 481	2 833 393	3 007 788	0	3 259 086

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	425 693	0	0	0	425 693
<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>425 693</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>425 693</i>
Odchodné do dôchodku	425 693	0	0	0	425 693
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 689 966	3 007 788	1 689 966	0	3 007 788
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>749 629</i>	<i>843 608</i>	<i>749 629</i>	<i>0</i>	<i>843 608</i>
Rezerva na dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	390 698	503 411	390 698	0	503 411
Emisné kvóty	358 931	340 197	358 931	0	340 197
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>940 337</i>	<i>2 164 180</i>	<i>940 337</i>	<i>0</i>	<i>2 164 180</i>
Odmeny pracovníkom	737 358	589 925	737 358	0	589 925
Oprava, servis, technická podpora	25 712	123 732	25 712	0	123 732
Spotreba vody	11 802	10 524	11 802	0	10 524
Služby spojov	4 228	2 020	4 228	0	2 020
Likvidácia odpadu	0	4 500	0	0	4 500
Prenájom, sklady	8 000	10 363	8 000	0	10 363
Čistenie priestorov	80 073	28 679	80 073	0	28 679
Zdravotná starostlivosť	2 251	7 000	2 251	0	7 000
Poradenstvo a audit	45 530	52 225	45 530	0	52 225
Školenie	0	170	0	0	170
Emisné kvóty	0	0	0	0	0
Ostatné	25 383	44 042	25 383	0	44 042
Rezerva na kompenzáciu	0	1 291 000	0	0	1 291 000
Rezervy spolu	2 115 659	3 007 788	1 689 966	0	3 433 481

6. Prijaté pôžičky

V roku 2017 aj v roku 2018 Spoločnosť neprijala žiadnu pôžičku.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	675 957	0
Emisné kvóty	675 957	0
Spolu	675 957	0

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	135 369 718	141 895 200
Tržby za vlastné výrobky	134 295 925	141 177 831
Tržby z predaja služieb	718 486	708 740
Tržby za tovar	355 307	8 629
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 845 013	2 011 364
Čistý obrat celkom	138 214 731	143 906 564

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky a tovary		Tržby za služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	7 828 411	7 572 767	88 410	89 640	7 916 821	7 662 407
Export	126 822 821	133 613 693	630 077	619 100	127 452 898	134 232 793
Spolu	134 651 232	141 186 460	718 487	708 740	135 369 718	141 895 200

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 6 652 514 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 6 314 951 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2018	31.12.2017	1.1.2017	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	285 290	275 827	268 131	9 463	7 696
Výrobky	16 195 387	9 889 899	10 744 747	6 305 488	-854 848
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	16 480 677	10 165 726	11 012 878	6 314 951	-847 152
Manká a škody	x	x	x	289 677	18 916
Reprezentačné	x	x	x	40 799	34 919
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	7 088	-71
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	6 652 515	-793 388

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 662 890	1 156 624
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	1 662 890	1 156 624
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 578 436	4 561 953
Predaj materiálu	38 294	65 781
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	48	339 194
Refaktúracia energií	1 550 907	1 451 085
Postúpenie pohľadávky (zmenky) a VUB faktoring	1 733 423	1 711 295
Náhrada za pozitívne udalosti	285 642	0
Refaktúracia prepravy	18 000	40 500
Prebytky na zásobách zistené pri inventarizácii	0	16 696
DPH z krajín EÚ	851	2 515
Emisné kvóty spotrebované a predané	860 164	800 218
Ostatné	91 108	134 669
Finančné výnosy, z toho:	15 644	682 864
Kurzové zisky, z toho:	15 644	39 118
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	643 746
Výnosy z predaja emisných kvót	0	643 500
Výnosové úroky	0	246

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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 772 145	20 122 659
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>88 900</i>	<i>62 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	73 300	62 000
súvisiace audítorské služby	15 600	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>20 683 245</i>	<i>20 060 660</i>
Nákup licencií	0	0
Opravy a udržiavanie	5 965 000	6 150 558
Cestovné	305 184	320 041
Náklady na reprezentáciu	152 705	114 753
Zákonné revízie	75 951	59 628
Doprava	7 037 939	6 397 894
Nájomné	507 335	238 866
Leasing áut	193 728	185 996
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	218 076	297 838
Manažérske služby	3 019 411	2 990 942
Obchodné náklady	22 649	25 721
Poplatky za uloženie odpadu	844 578	737 308
Poštové a telekomunikačné služby	42 672	58 890
Merania, analýzy, rozbor	185 463	301 842
Školenie a vzdelávanie	173 874	157 150
Externá výrobná kooperácia	29 330	7 606
Náklady na inzerciu, reklamu	345 172	472 422
Náklady drahých kovov	362 028	283 778
IT služby	361 658	330 604
Pomoc vo výrobe	155 649	155 279
Čistenie priestorov	548 629	493 493
Náklady na testovanie	0	0
Ostatné	136 213	280 050
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 065 723	3 951 516
ZC predaného majetku		5 130
Predaj materiálu	6 310	66 794
Manká a škody	222 077	62 632
Odpis pohľadávky	0	69 848
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	7 050	39 721
Emisné kvóty	860 165	340 197
Zmluvné pokuty a penále	38	2 463
Postúpenie pohľadávky	1 733 423	1 711 295
Poistné, členské príspevky	4 006	317 315
Ostatné	232 654	1 336 121
Finančné náklady, z toho:	47 268	738 470
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>25 818</i>	<i>156 827</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 818	112
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>21 450</i>	<i>581 643</i>
Úroky	3 823	103 029
Bankové poplatky	17 627	18 592
Predaj emisných kvót	0	460 022

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	25 364 700	23 267 476
Mzdy	18 151 185	16 671 462
Ostatné náklady na závislú činnosť	787 114	678 572
Sociálne poistenie	4 420 630	4 049 795
Zdravotné poistenie	1 856 328	1 724 676
Sociálne zabezpečenie	149 443	142 971

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	-37 356 670	0	-441 359	-37 798 029
Zásoby	407 994	0	-68 133	339 861
Pohľadávky	1 421 315	0	7 050	1 428 365
Rezervy	2 589 873	0	-809 748	1 780 125
Ostatné	151 914	0	50 317	202 231
Celkom	-32 785 574	0	-1 261 873	-34 047 447
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-6 884 970	0	-264 993	- 7 149 964
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-6 884 970		0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	6 884 970		264 993	7 149 963

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	23 797 230			25 219 925		
teoretická daň		4 997 418	21%		5 296 184	21%
Daňovo neuznané náklady	816 848	171 538		3 004 747	630 977	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-1 278 898	-268 568	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	331 357	69 585		-361 451	-75 905	
Spolu		5 238 541	22%		5 582 708	21%
Splatná daň z príjmov		4 973 548	21 %		5 192 785	19%
Odložená daň z príjmov		264 993	1 %		389 923	2%
Celková daň z príjmov		5 238 541	22 %		5 582 708	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Názov položky		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Majetok v nájme (operatívny prenájom)			
BL647IB	Ford S-Max; 2.0 Tdci 140 KDPf Titanium Powershift	-	zmluva č. 164985 platná do marca 2018 /predĺžená/
BL039IX	Skoda Octavia;2.0 Tdi Cr Dpf	-	zmluva č.159345 platná do februára 2018
BL087IX	Skoda Octavia;2.0 T di Busines(4x4)	-	zmluva č. 159219 platná do februára 2018
BL159JZ	Skoda Superb;2.0 T di 150K Ambition DSG	-	zmluva č. 172017 platná do augusta 2018
BL005KP	Skoda Superb;2.0 Tdi DSG 125	-	zmluva č. 172020 platná do októbra 2018
BL208KK	Renault Espace;Energy TCe 200/147 kw EDC7	-	zmluva č. 171822 platná do septembra 2018
	10 ks Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V5)	zmluva č. 5290223N, platná do augusta 2022	zmluva č. 5290223N, platná do augusta 2022
	12 ks Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V3)	zmluva č. 60337624N/244/Z/2013, platná do októbra 2024	zmluva č. 60337624N/244/Z/2013, platná do októbra 2024
BL552MA	FORD;S-Max;2.0 Tdci132kw Renault;Espace;Energy	zmluva č.180636 platná 5.5. 2019	zmluva č.180636 platná 5.5. 2019
BL807MO	Tce200	Zmluva č.180012 platná 31.7.2019	Zmluva č.180012 platná 31.7.2019
BL611MX	Skoda;Superb;2.0 Tdi 140kw	Zmluva č. 179991 platná 8.9.2019	Zmluva č. 179991 platná 8.9.2019
BL252MX	Skoda;Superb;2.0 Tdi 140kw	Zmluva č. 179754 platná 8.9.2019	Zmluva č. 179754 platná 8.9.2019
BL056MY	Skoda;Octavia;2.0 Tdi 110kw	Zmluva č. 180021 platná 8.9.2019	Zmluva č. 180021 platná 8.9.2019
BL059MY	Skoda;Superb;2.0 Tdi DSG125	Zmluva č. 179988 platná 13.9.2019	Zmluva č. 179988 platná 13.9.2019
BL081NA	VW;Sharan;2.0Tdi 110kw H	Zmluva č. 180018 platná 29.9.2019	Zmluva č. 180018 platná 29.9.2019
BL108NC	Skoda;Superb;2.0Tdi 140 kw	Zmluva č. 180024 platná 12.10.2019	Zmluva č. 180024 platná 12.10.2019
BL522NA	VW;Multivan;2.0Tdi 110kwC	Zmluva č.180015 platná 3.10.2019	Zmluva č.180015 platná 3.10.2019
BL343NE	VW;Passat;1,4Tsi Dsg Gte	Zmluva č. 180627 platná 18.10.2019	Zmluva č. 180627 platná 18.10.2019
BL351NE	VW;Passat;2.0Tdi 140kw A	Zmluva č. 181626 platná 26.10.2019	Zmluva č. 181626 platná 26.10.2019
BL355NE	VW;Multivan;2.0Tdi 110kw C	Zmluva č. 180027 platná 18.10.2019	Zmluva č. 180027 platná 18.10.2019
BL889ND	Skoda;Superb;2.0Tdi 140kw	Zmluva č. 180630 platná 18.10.2019	Zmluva č. 180630 platná 18.10.2019
BL339NE	Opel;Insignia;2.0 Cdti 125 kw	Zmluva č.180633 platná 3.11.2019	Zmluva č.180633 platná 3.11.2019
BL702NG	VW;Sharan;2.0Tdi 110kw H	Zmluva č.180009 platná 7.11.2019	Zmluva č.180009 platná 7.11.2019
BL801NL	Seat;Alhambra;2.0TdiCr 150	Zmluva č.181551 platná 28.11.2019	Zmluva č.181551 platná 28.11.2019
BL131RA	Škoda;Superb;2,0 Tdi;170KA	Zmluva č.191682 platná 20.11.2020	Zmluva č.191682 platná 20.11.2020
BL903OZ	Mazda;Mazda6;2,0Skyactiv-G	Zmluva č.188031 platná 7.6.2020	Zmluva č.188031 platná 7.6.2020
BL708NY	Škoda;Octavia;2,0Tdi;150K4	Zmluva č.186825 platná 1.2.2020	Zmluva č.186825 platná 1.2.2020
BL016UF	Škoda Superb	Zmluva č.20180127 platná 26.10.2021	-
BL805MZ	VW Passat	Zmluva č.20180114 platná 31.1.2019	-
BL290SL	Škoda Octavia	Zmluva č.100856/195009 platná 2.4.2021	-
BL339SM	Škoda Octavia	Zmluva č.100856/195006 platná 2.4.2021	-
BL700SE	Ford S.Max	Zmluva č.100856/193743 platná 3.3.2021	-
BL650TX	Škoda Fabia Combi	Zmluva č.20180134 platná 11.11.2021	-

Johns Manville Slovakia, a.s. si je vedomý, že časť výrobkov vyrobených v období od 3. októbra do 27. októbra 2017 nemusí spĺňať niektoré technické špecifikácie v dôsledku zmiešania určitých chemických surovín. Z tohto dôvodu si Johns Manville Slovakia, a.s. uvedomuje, že môžu existovať nešpecifikované záväzky, ktoré sú prebiehajúce alebo pri ktorých je možné, že prinesú v budúcnosti zníženie ekonomických úžitkov účtovnej jednotky.

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

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	185 761	143 834
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	9 581 406	7 839 293
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	20 060	1 089 900
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	162	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V.,Belgium	654 432	654 066
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Sales GmbH,Germany	415 564	363 437
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	180 321	208 201
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM France	249 374	212 357
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	677 853	659 624
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	164 722	147 238
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	1 204 088	970 850
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	174 275	313 927
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	281 427	241 744
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Sales GmbH,Germany	53 935	111 882
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM China	18 310	19 352
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Bobingen GmbH,Germany	18 008	19 352
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V.,Belgium	16 825	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	146	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	146	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	27 115	12 195
Poskytnuté pôžičky				
Splátka pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	0	11 500 000
Úroky z pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	0	98 653

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	11 721	3 857
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	642 349	592 924
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	84 645	287 570
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	356 447	513 569
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	0	0

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Predstavenstvo		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	1 195	0	398	0	0	0	1 593
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	0	1 195	0	398	0	0	0	1 593
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	2 933	0	0	0	0	0	2 933
Spolu	0	4 128	0	398	0	0	0	4 526

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				31.12.2018
Základné imanie	53 570 736	0	0	0	53 570 736
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	7 104 096	0	0	0	7 104 096
Ostatné kapitálové fondy	4 500 199	0	0	0	4 500 199
Kapitálové fondy z príspevkov		0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 737 272	0	0	0	10 737 272
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	247 344 058	437	0	0	247 344 495
Neuhradená strata minulých rokov	-209 455 648	0	0	0	-209 455 648
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 637 218	18 558 691	-19 637 218	0	18 558 689
Vlastné imanie spolu	133 437 931	18 558 691	-19 637 218	0	132 359 839

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	53 570 736	0	0	0	53 570 736
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	7 104 096	0	0	0	7 104 096
Ostatné kapitálové fondy	4 500 199	0	0	0	4 500 199
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 737 272	0	0	0	10 737 272
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	221 420 780	0	0	25 923 278	247 344 058
Neuhradená strata minulých rokov	-209 455 648	0	0	0	-209 455 648
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	25 923 278	19 637 218	0	-25 923 278	19 637 218
Vlastné imanie spolu	113 800 713	19 637 218	0	0	133 437 931

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

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

Zisk na akciu v EUR je uvedený v tabuľke nižšie za rok 2018 aj za rok 2017:

Počet akcií	Nominálna hodnota akcie	Spolu hodnota za akcie	Zisk na jednu akciu za rok 2018	Zisk na jednu akciu za rok 2017
1	53 491 735,00	53 491 735	23 764 046	19 624 651
1 348 026	0,03	40 441	17 966	0
1	1 062,00	1 062	472	390
1	33 193,00	33 193	14 746	12 178
		53 570 736	23 797 230	19 637 218

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 19 637 218,22 EUR bol vyplatený akcionárom vo forme dividend.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	23 797 230	25 219 925
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	8 022 272	8 238 643
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-36 338	-42 489
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	7 050	22 363
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-30 856	192 239
Zmena stavu rezerv	-174 395	1 317 822
Úrokové náklady (netto)	3 823	102 783
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-48	-334 064
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	2 652 009	2 140 475
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	34 240 747	36 857 698
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-809 269	-1 431 517
Úbytok (prírastok) zásob	-7 139 359	506 113
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 939 711	1 751 492
Prevádzkové peňažné toky	23 352 408	37 683 786

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	23 352 408	37 683 786
Zaplatené úroky	-3 823	-103 029
Prijaté úroky	0	246
Zaplatená daň z príjmov	-4 291 762	-10 593 235
Vyplatené dividendy	-19 636 760	1
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-580 395	26 987 767
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 558 777	-3 442 994
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	48	339 194
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 558 729	-3 103 800
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-11 500 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-11 500 000
 Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
 Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 139 124	12 383 967
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 095 963	6 711 996
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 956 839	19 095 963