

## **Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018**

### **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 29.11.2018 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 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<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 266                  | 255                  |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 271                  | 258                  |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 35                   | 37                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29.11.2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

|             | Stav k 31.12.2018                       | Stav k 31.12.2017                       |
|-------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Konatelia:  | Radek Bedrna                            | Ing. Alexander Écsi<br>Dominique Bossan |
| Prokurista: | Ing. Marián Tkáč<br>Ing. Vladimír Boroš | Ing. Marián Tkáč<br>Ing. Vladimír Boroš |

Spoločníci Spoločnosti

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

| Spoločník, akcionár   | Výška podielu na základnom imaní |            | Podiel na hlasovacích právach v % |
|-----------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|
|                       | absolútne                        | v %        |                                   |
| Knauf Insulation GmbH | 16 579 566                       | 100        | 100                               |
| <b>Spolu</b>          | <b>16 579 566</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                        |

## 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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) neprevyšuje 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     |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia  | 5-15                                   | Rovnomerná         | 20-6,67                   |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 4                                      | Rovnomerná         | 25                        |

Pozemky sú vykázané v obstarávacej hodnote a neodpisujú sa.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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

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

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

#### **d) Pohľadávky**

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

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

#### **e) Finančné účty**

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### **f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

#### **g) Emisné kvóty**

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

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

#### **h) Opravné položky**

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

### i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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 CO<sub>2</sub>, 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 poisťno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. 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 2018 | 271   |
| Predpokladané zvýšenie miezd                     | 2,5%  |
| Diskontná sadzba                                 | 1,63% |

#### **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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

#### **n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

**o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**q) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (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) Porovnateľné údaje**

K 1.1.2018 Spoločnosť zmenila účtovanie o vedľajších výrobných produktoch (tzv. Kocky). Výrobné náklady s nimi spojené sú od 1.1.2018 prezentované na riadku 12 výkazu ziskov a strát (spotreba materiálu). Do roku 2018 tieto náklady boli prezentované na riadku 07 výkazu ziskov a strát – Aktivácia. Uvedená zmena nemala vplyv na hospodársky výsledok, ani na výšku aktív a pasív spoločnosti.

**t) Oprava chýb minulých období**

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## AKTÍVA

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

## 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         |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>713 869</b> | <b>17 175 643</b> | <b>48 331 903</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 757 183</b> | <b>0</b>                    | <b>68 978 598</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 1 580 179        | 118 399                     | 1 698 578         |
| Úbytky                   | 1 254          | 53 828            | 293 391                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 118 399                     | 466 872           |
| Presuny                  | 0              | 38 471            | 207 602                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -246 073         | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>712 615</b> | <b>17 160 286</b> | <b>48 246 114</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>4 091 289</b> | <b>0</b>                    | <b>70 210 304</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b>       | <b>9 305 668</b>  | <b>34 904 848</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>44 210 516</b> |
| Prírastky                | 0              | 521 173           | 2 120 668                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 2 641 841         |
| Úbytky                   | 0              | 53 828            | 293 390                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 347 218           |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b>       | <b>9 773 013</b>  | <b>36 732 126</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>46 505 139</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>0</b>       | <b>29 954</b>     | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>29 954</b>     |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0              | 27 215            | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 27 215            |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>0</b>       | <b>2 739</b>      | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>2 739</b>      |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2018</b>   | <b>713 869</b> | <b>7 840 021</b>  | <b>13 427 055</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 757 183</b> | <b>0</b>                    | <b>24 738 128</b> |
| <b>Stav k 31.12.2018</b> | <b>712 615</b> | <b>7 384 534</b>  | <b>11 513 988</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>4 091 289</b> | <b>0</b>                    | <b>23 702 426</b> |

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         |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 713 869        | 16 433 683        | 47 822 894                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 1 205 326        | 40 770                      | <b>66 216 542</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 3 285 414        | 0                           | 3 285 414         |
| Úbytky                   | 0              | 42 796            | 439 792                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 40 770                      | 523 358           |
| Presuny                  | 0              | 784 756           | 948 801                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -1 733 557       | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>713 869</b> | <b>17 175 643</b> | <b>48 331 903</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 757 183</b> | <b>0</b>                    | <b>68 978 598</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0              | 8 859 284         | 33 209 808                                        | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | <b>42 069 092</b> |
| Prírastky                | 0              | 487 928           | 2 134 832                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 2 622 760         |
| Úbytky                   | 0              | 41 544            | 439 792                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 481 336           |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b>       | <b>9 305 668</b>  | <b>34 904 848</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>44 210 516</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | 0              | 29 954            | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | <b>29 954</b>     |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>0</b>       | <b>29 954</b>     | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>29 954</b>     |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2017</b>   | <b>713 869</b> | <b>7 544 445</b>  | <b>14 613 086</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>1 205 326</b> | <b>40 770</b>               | <b>24 117 496</b> |
| <b>Stav k 31.12.2017</b> | <b>713 869</b> | <b>7 840 021</b>  | <b>13 427 055</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 757 183</b> | <b>0</b>                    | <b>24 738 128</b> |

Spoločnosť nemá dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo ani majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba OP        | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2018 |
|----------------------------------------------------|--------------------|------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 1 163 994          | 266 834          | 176 799                                             | 33 246                                                       | 1 220 783            |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej výroby | 12 231             | 3 953            | 11 925                                              | 306                                                          | 3 953                |
| Výrobky                                            | 62 011             | 92 000           | 50 514                                              | 11 497                                                       | 92 000               |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Tovar                                              | 66 515             | 48 122           | 65 496                                              | 1 019                                                        | 48 122               |
| Nehnuteľnosť na predaj                             | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                  | 0                | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>1 304 751</b>   | <b>1 059 646</b> | <b>953 471</b>                                      | <b>46 068</b>                                                | <b>1 364 858</b>     |

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 346 901 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 749 961 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                             | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2017 |
|----------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                           | 696 115            | 635 858        | 42 342                                              | 125 636                                                      | 1 163 994            |
| Nedokončená výroba<br>a polotovary vlastnej výroby | 1 959              | 12 231         | 0                                                   | 1 959                                                        | 12 231               |
| Výrobky                                            | 20 476             | 62 011         | 2 027                                               | 18 448                                                       | 62 011               |
| Zvieratá                                           | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Tovar                                              | 9 340              | 66 515         | 2 487                                               | 6 853                                                        | 66 515               |
| Nehnuteľnosť na predaj                             | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| Poskytnuté preddavky na<br>zásoby                  | 0                  | 0              | 0                                                   | 0                                                            | 0                    |
| <b>Zásoby spolu</b>                                | <b>727 890</b>     | <b>776 615</b> | <b>46 857</b>                                       | <b>152 897</b>                                               | <b>1 304 751</b>     |

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

#### 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<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2018 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>216 759</b>  | <b>1 548</b> | <b>21 068</b>                                       | <b>13 371</b>                                                | <b>183 868</b>    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 216 759         | 1 548        | 21 068                                              | 13 371                                                       | 183 868           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>        | <b>0</b>     | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>216 759</b>  | <b>1 548</b> | <b>21 068</b>                                       | <b>13 371</b>                                                | <b>183 868</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k 1.1.2017 | Tvorba OP     | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2017 |
|----------------------------------------------------------|-----------------|---------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                         | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>158 235</b>  | <b>78 016</b> | <b>19 492</b>                                       | <b>0</b>                                                     | <b>216 759</b>    |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 158 235         | 78 016        | 19 492                                              | 0                                                            | 216 759           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>0</b>        | <b>0</b>      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                     | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>158 235</b>  | <b>78 016</b> | <b>19 492</b>                                       | <b>0</b>                                                     | <b>216 759</b>    |

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 2017. K 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 neboli žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

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  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 841 197</b>    | <b>1 603 506</b>     | <b>3 444 703</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1 325 721           | 1 168 927            | 2 494 648         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 515 476             | 434 579              | 950 055           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>8 492 787</b>    | <b>0</b>             | <b>8 490 870</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 7 976 444           | 0                    | 7 976 444         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 515 787             | 0                    | 515 787           |
| Iné pohľadávky                                           | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>10 333 428</b>   | <b>1 603 506</b>     | <b>11 936 934</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>                                 | <b>1 912 021</b>    | <b>445 213</b>       | <b>2 357 234</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám                                            | 1 312 135           | 140 547              | 1 452 682         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                                                    | 599 886             | 304 666              | 904 552           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>                                            | <b>9 439 283</b>    | <b>0</b>             | <b>9 439 283</b>  |
| Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 8 997 465           | 0                    | 8 997 465         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                                              | 422 479             | 0                    | 422 479           |
| Iné pohľadávky                                                                           | 19 339              | 0                    | 19 339            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                                       | <b>11 351 304</b>   | <b>445 213</b>       | <b>11 796 517</b> |

## 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 31.12.2018           | k 31.12.2017     |
| <b>Dlhodobé pôžičky:</b>           |      |                  |                  | 0                      | 0                |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                  |                  | <b>7 976 444</b>       | <b>8 997 465</b> |
| Knauf International GmbH           |      | 1M EURIBOR       |                  |                        |                  |
| Iphofen                            | EUR  | minus 0,15% p.a. | Na požiadanie    | 7 976 444              | 8 997 465        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                  |                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         |

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

## 6. 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 |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Emisné kvóty                       | 380 545           | 403 902           |
| <b>Obstarávacia cena KFM spolu</b> | <b>380 545</b>    | <b>403 902</b>    |
| <b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>   | <b>380 545</b>    | <b>403 902</b>    |

## 7. Finančné účty

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

| Názov položky      | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny | 494               | 509               |
| Bežné bankové účty | 11 287            | 57 019            |
| <b>Spolu</b>       | <b>11 781</b>     | <b>57 528</b>     |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                                         | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                       | <b>27 665</b>        | <b>27 468</b>        |
| poistné, odborná tlač, inzercia, diaľničné známky, poistné, tel.poplatky | 27 665               | 27 468               |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                        | <b>1 309</b>         | <b>899</b>           |
| tržby za mobily, používanie služ. áut na súkr. účely, angličtina         | 1 309                | 899                  |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>28 974</b>        | <b>28 367</b>        |

## 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          |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>13 565</b> | <b>6 933</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 65 473        | 56 181        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>65 473</b> | <b>56 181</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>62 529</b> | <b>49 549</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>16 509</b> | <b>13 565</b> |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

#### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

| 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  |                              |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>834 334</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>834 334</b>   |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 16 509                 | 0                | 0                            | 16 509           |
| Odložený daňový záväzok                               | 0                                       | 817 825                | 0                | 0                            | 817 825          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>834 334</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>834 334</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>6 010 502</b> | <b>155 740</b>               | <b>6 166 242</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 1 191 802        | 8 452                        | 1 200 254        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 4 818 700        | 147 288                      | 4 965 988        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>781 354</b>   | <b>0</b>                     | <b>781 354</b>   |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 350 052          | 0                            | 350 052          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 257 130          | 0                            | 257 130          |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 163 631          | 0                            | 163 631          |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 11 902           | 0                            | 11 902           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>6 793 217</b> | <b>155 740</b>               | <b>6 948 957</b> |

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  |                              |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>802 057</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>802 057</b>   |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 13 565                 | 0                | 0                            | 13 565           |
| Odložený daňový záväzok                               | 0                                       | 788 492                | 0                | 0                            | 788 492          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>802 057</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>802 057</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>5 822 842</b> | <b>-34 509</b>               | <b>5 788 333</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 741 575          | -64 240                      | 677 335          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 5 081 267        | 29 731                       | 5 110 998        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>961 536</b>   | <b>0</b>                     | <b>961 536</b>   |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 284 365          | 0                            | 284 365          |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 197 965          | 0                            | 197 965          |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 466 567          | 0                            | 466 567          |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 12 639           | 0                            | 12 639           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>6 784 378</b> | <b>-34 509</b>               | <b>6 749 869</b> |



## 5. Rezervy

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

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2018 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2018 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>1 700 021</b>   | <b>585 349</b>   | <b>69 174</b>    | <b>211 595</b> | <b>2 004 601</b>     |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>1 700 021</i>   | <i>585 349</i>   | <i>69 174</i>    | <i>211 595</i> | <i>2 004 601</i>     |
| rezerva na enviromentálne záťaže           | 365 970            | 333 000          | 0                | 165 970        | 533 000              |
| rezerva na odchodné                        | 1 334 051          | 252 349          | 69 174           | 45 625         | 1 471 601            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>1 769 293</b>   | <b>2 472 957</b> | <b>1 269 298</b> | <b>499 995</b> | <b>2 472 957</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>703 079</i>     | <i>1 154 198</i> | <i>703 079</i>   | <i>0</i>       | <i>1 154 198</i>     |
| osobné náklady - nevyčerpané dovolenky     | 211 375            | 249 868          | 211 375          | 0              | 249 868              |
| vypustenie emisií CO2                      | 491 704            | 904 330          | 491 704          | 0              | 904 330              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 066 214</i>   | <i>1 318 759</i> | <i>566 219</i>   | <i>499 995</i> | <i>1 318 759</i>     |
| osobné náklady - bonusy                    | 298 829            | 323 205          | 276 483          | 22 346         | 323 205              |
| osobné náklady - odstupné                  | 14 011             | 0                | 0                | 14 011         | 0                    |
| osobné náklady - mimoriadne výsledky       | 344 264            | 456 351          | 191 951          | 152 313        | 456 351              |
| reklamácie                                 | 205 245            | 306 017          | 4 843            | 200 402        | 306 017              |
| odberateľské bonusy                        | 203 865            | 233 186          | 92 942           | 110 923        | 233 186              |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>3 469 314</b>   | <b>3 058 306</b> | <b>1 338 472</b> | <b>711 590</b> | <b>4 477 558</b>     |

Predpokladaný termín použitia enviromentálnych rezerv je v roku 2022 a rezerv na odchodné je najneskôr do roku 2060.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2017 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2017 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>1 602 099</b>   | <b>310 549</b>   | <b>36 209</b>    | <b>10 448</b>  | <b>1 700 021</b>     |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | <i>1 602 099</i>   | <i>310 549</i>   | <i>36 209</i>    | <i>10 448</i>  | <i>1 700 021</i>     |
| rezerva na enviromentálne záťaže           | 365 970            | 0                | 0                | 0              | 365 970              |
| rezerva na odchodné                        | 1 236 129          | 144 579          | 36 209           | 10 448         | 1 334 051            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>1 760 668</b>   | <b>1 755 282</b> | <b>1 185 131</b> | <b>561 526</b> | <b>1 769 293</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>571 201</i>     | <i>703 079</i>   | <i>571 201</i>   | <i>0</i>       | <i>703 079</i>       |
| osobné náklady - nevyčerpané dovolenky     | 193 003            | 211 375          | 193 003          | 0              | 211 375              |
| vypustenie emisií CO2                      | 378 198            | 491 704          | 378 198          | 0              | 491 704              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 189 467</i>   | <i>1 052 203</i> | <i>613 930</i>   | <i>561 526</i> | <i>1 066 214</i>     |
| osobné náklady - bonusy                    | 244 488            | 298 829          | 191 612          | 52 876         | 298 829              |
| osobné náklady - odstupné                  | 14 011             | 0                | 0                | 0              | 14 011               |
| osobné náklady - mimoriadne výsledky       | 217 807            | 344 264          | 154 128          | 63 679         | 344 264              |
| reklamácie                                 | 509 889            | 205 246          | 84 245           | 425 645        | 205 245              |
| odberateľské bonusy                        | 203 272            | 203 864          | 183 945          | 19 326         | 203 865              |
| Podnikateľské riziká                       | 165 970            | 0                | 0                | 165 970        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>3 362 767</b>   | <b>2 065 831</b> | <b>1 221 340</b> | <b>571 974</b> | <b>3 469 314</b>     |

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 2059. Pre výpočet rezervy boli použité nasledovné predpoklady:

|                                                  | Stav k 31.12.2018 | Stav k 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2018 | 271               | 255               |
| Predpokladané zvýšenie miezd                     | 2,5%              | 2,5%              |
| Diskontná sadzba                                 | 1,63%             | 1,75%             |
| Vek odchodu do dôchodku                          | 62 rokov          | 62 rokov          |

## 6. 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: | 8 873             | 0                 |
| školenie                                    | 5 022             | 0                 |
| envipack, notárske poplatky                 | 3 851             | 0                 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                 | 0                 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:  | -2 012            | -88 440           |
| emisné kvóty CO2                            | -637              | -88 440           |
| nájomné Jankove                             | -1 375            | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                | <b>6 861</b>      | <b>-88 440</b>    |

## 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: | 61 631 663        | 57 272 236        |
| Tržby za vlastné výrobky                 | 55 317 708        | 51 752 280        |
| Tržby z predaja služieb                  | 72 829            | 80 408            |
| Tržby za tovar                           | 6 241 126         | 5 439 548         |
| Výnosy zo zákazky                        | 0                 | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj         | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou  | 965 424           | 1 331 736         |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                | <b>62 597 087</b> | <b>58 603 972</b> |

Ostatné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou tvoria najmä výnosy zo služieb poskytnutých sesterským spoločnostiam.

## 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      |            |
|-----------------|--------------------------------------|------------|--------------------------------------|-----------|-------------------------------------------------|--------|------------|------------|
|                 | 2018                                 | 2017       | 2018                                 | 2017      | 2018                                            | 2017   | 2018       | 2017       |
| Slovensko       | 19 504 101                           | 16 213 804 | 6 093 357                            | 5 393 408 | 49 486                                          | 63 731 | 25 646 944 | 21 670 944 |
| Česká republika | 8 653 236                            | 10 182 770 | 67 675                               | 44 979    | 11 179                                          | 0      | 8 732 090  | 10 227 749 |
| Rakúsko         | 4 547 148                            | 4 976 641  | 7 185                                | 0         | 8 209                                           | 7 384  | 4 562 542  | 4 984 025  |
| Maďarsko        | 7 129 910                            | 6 490 006  | 41 468                               | 0         | 2 635                                           | 4 405  | 7 174 013  | 6 494 411  |
| Slovinsko       | 3 549 499                            | 4 654 782  | 2 571                                | 0         | 2 571                                           | 1 525  | 3 554 641  | 4 656 307  |
| Rumunsko        | 1 829 038                            | 1 064 153  | 0                                    | 0         | 0                                               | 170    | 1 829 038  | 1 064 323  |
| Ukrajina        | 98 420                               | 275 595    | 0                                    | 0         | 0                                               | 0      | 98 420     | 275 595    |
| Poľsko          | 73 494                               | 130 642    | 0                                    | 0         | -2 379                                          | 0      | 71 115     | 130 642    |
| Chorvátsko      | 2 908 628                            | 1 811 191  | 27 742                               | 1 161     | 0                                               | 0      | 2 936 370  | 1 812 352  |
| Taliano         | 1 628 964                            | 1 615 849  | 1 128                                | 0         | 1 128                                           | 2 391  | 1 631 220  | 1 618 240  |
| Nemecko         | 5 103 680                            | 4 274 978  | 0                                    | 0         | 0                                               | 622    | 5 103 680  | 4 275 600  |
| iné krajiny     | 291 590                              | 61 868     | 0                                    | 0         | 0                                               | 180    | 291 590    | 62 048     |

|              |                   |                   |                  |                  |               |                                     |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------------------------|
| <b>Spolu</b> | <b>55 317 708</b> | <b>51 752 279</b> | <b>6 241 126</b> | <b>5 439 548</b> | <b>72 829</b> | <b>80 408 61 631 663 57 272 236</b> |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|---------------|-------------------------------------|

### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 2 505 717 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 2 505 715 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                         | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 | Stav k<br>1.1.2017 | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |               |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|--------------------|------------------------------------------|---------------|
|                                                                       |                      |                      |                    | 2018                                     | 2017          |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby                       | 121 710              | 112 301              | 56 765             | 9 409                                    | 55 536        |
| Výrobky                                                               | 3 986 766            | 1 490 460            | 1 466 937          | 2 496 306                                | 23 523        |
| Zvieratá                                                              | 0                    | 0                    | 0                  | 0                                        | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>4 108 476</b>     | <b>1 602 761</b>     | <b>1 523 702</b>   | <b>2 505 715</b>                         | <b>79 059</b> |
| Iné                                                                   |                      |                      |                    | 2                                        | -1            |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                      |                      |                    | <b>2 505 717</b>                         | <b>79 058</b> |

### 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             |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>0</b>       | <b>1 595 291</b> |
| Aktivácia kociek                                                         | 0              | 1 595 291        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>965 424</b> | <b>1 331 736</b> |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 32 348         | 56 083           |
| management fee                                                           | 600 313        | 494 933          |
| výnosy z predaja šrotu                                                   | 256 939        | 233 395          |
| účtovanie o emisných kvótach                                             | 0              | 491 704          |
| Ostatné                                                                  | 75 824         | 55 621           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>251 807</b> | <b>217 515</b>   |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 251 807        | 75 021           |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 251 807        | 16 259           |
| Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:                     | 0              | 142 494          |
| výnosy z precenenia emisných kvót                                        | 0              | 142 494          |

## 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              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>16 695 407</b> | <b>14 000 818</b> |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:                 | 33 600            | 33 600            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 33 600            | 33 600            |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:           | 16 661 807        | 13 967 218        |
| Doprava                                                                   | 7 720 522         | 7 472 432         |
| Leasing                                                                   | 121 176           | 65 891            |
| Nájomné                                                                   | 533 160           | 466 919           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 57 815            | 43 209            |
| Náklady na inzerciu, reklamu                                              | 264 318           | 354 065           |
| Náklady na IT                                                             | 528 447           | 520 371           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 44 720            | 42 404            |
| Poplatky platené Skupine                                                  | 2 217 815         | 1 626 940         |
| Personálny leasing                                                        | 116 075           | 172 097           |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 2 941 674         | 1 226 801         |
| Pravidelná renovácia rozvlákňovačov                                       | 396 652           | 477 375           |
| Certifikáty, skúšobníctvo, chemické analýzy                               | 115 851           | 104 331           |
| Strážna služba                                                            | 99 487            | 123 681           |
| Školenie                                                                  | 94 621            | 97 619            |
| Likvidácia odpadu                                                         | 145 846           | 133 023           |
| Colné služby                                                              | 39 550            | 41 728            |
| Cestovné náklady                                                          | 153 667           | 124 437           |
| Reprezentačné                                                             | 135 010           | 66 099            |
| Ostatné                                                                   | 935 401           | 807 797           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 166 618</b>  | <b>916 682</b>    |
| Predaj materiálu                                                          | 83 265            | 24 145            |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 3 855             | 1 252             |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -19 520           | 58 524            |
| Poistenie majetku, prerušenia prevádzky, dopravných prostriedkov          | 223 330           | 212 617           |
| Rezerva na vyprodukované emisie                                           | 523 786           | 634 198           |
| Reklamácie                                                                | 118 564           | -99 710           |
| Členské príspevky                                                         | 30 268            | 35 741            |
| Dary                                                                      | 27 282            | 25 999            |
| Zmarené investície                                                        | 6 000             | 0                 |
| Ostatné                                                                   | 169 788           | 23 916            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>379 360</b>    | <b>135 815</b>    |
| Kurzové straty, z toho:                                                   | 368 784           | 125 933           |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:                     | 10 576            | 9 882             |
| bankové poplatky                                                          | 10 576            | 9 882             |

### 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | 2018             | 2017             |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>           | <b>8 219 688</b> | <b>6 976 287</b> |
| Mzdy                                     | 5 750 195        | 4 970 109        |
| Sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 1 949 849        | 1 614 816        |
| Ostatné sociálne náklady                 | 519 644          | 391 362          |

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                 | Stav k<br>31.12.2017 | Zaúčtovaná do<br>vlastného<br>imania | Zaúčtované do<br>výkazu ziskov<br>a strát | Stav k<br>31.12.2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                              | -8 060 325           | 0                                    | -702 201                                  | -8 762 526           |
| Zásoby                                                                        | 1 304 751            | 0                                    | 60 106                                    | 1 364 858            |
| Pohľadávky                                                                    | 168 234              | 0                                    | -68 184                                   | 100 050              |
| Rezervy                                                                       | 2 790 615            | 0                                    | 589 650                                   | 3 380 265            |
| Ostatné                                                                       | 42 001               | 0                                    | -19 054                                   | 22 947               |
| <b>Celkom</b>                                                                 | <b>-3 754 723</b>    | <b>0</b>                             | <b>-139 683</b>                           | <b>-3 894 407</b>    |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                  | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br>záväzok (-) vypočítaný               | -788 492             | 0                                    | -29 333                                   | -817 825             |
| Vplyv zmeny sadzby dane                                                       |                      |                                      |                                           |                      |
| Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br>daňový záväzok (-) po zmene sadzby | -788 492             |                                      |                                           | -817 825             |
| Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná                                         | 0                    |                                      | 0                                         | 0                    |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                | <b>788 492</b>       |                                      | <b>29 334</b>                             | <b>817 825</b>       |

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 %       |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>8 597 609</b> |                  |               | <b>8 245 175</b> |                  |               |
| teoretická daň                                      |                  | 1 805 498        | 21%           |                  | 1 731 487        | 21%           |
| Daňovo neuznané náklady                             | 287 505          | 60 376           |               | 237 177          | 49 807           |               |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>1 865 874</b> | <b>21,70%</b> |                  | <b>1 781 294</b> | <b>21,60%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 1 836 540        | 21,36%        |                  | 1 743 000        | 21,14%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | 29 334           | 0,34%         |                  | 38 294           | 0,46%         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>1 865 874</b> | <b>21,70%</b> |                  | <b>1 781 294</b> | <b>21,60%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. 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.

## 2. 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 skleníkových plynov na pokrytie vyprodukovaných emisií CO<sub>2</sub>. Túto povinnosť splní odovzdaním emisných kvót za sledované obdobie roku 2018 do 30. apríla 2019. Emisné kvóty na rok 2019 (sledované obdobie) získala spoločnosť vo februári 2019.

## 3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

### Prenajatý majetok:

Spoločnosť má od podniku v skupine - KI Holding Iphofen – prenatatú IT techniku - počítače, notebooky, monitory, tlačiarne, portreplikátory, server, scanner a zálohovaciu páskovú mechaniku. Suma prenájmu za rok 2018 bola vo výške 54 663 EUR (za rok 2017 55 455 EUR).

Spoločnosť má od podniku v skupine - Knauf Insulation, d.o.o. Škofja Loka - prenataté 4 ks rozvlákňovacích strojov na dobu neurčitú, prenájom za všetky stroje je vo výške 10 424 EUR/mesiac (125 088 EUR/rok 2018).

Majetkom prenatatým od tretích strán je aj 19 ks a 2 ks stand by vysokozdvížných vozíkov od spoločnosti Toyota Material Handling. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú – od 1.5.2014 do 30.04.2019. Mesačný prenájom bol vo výške 13 763 EUR/mesiac počas celého roka. Spoločnosť má v nájme 2 ks vysokozdvížných vozíkov od spoločnosti Linde Material Handling v sume 3 698 EUR/mesačne (od 9/2017 na 24 mesiacov).

Spoločnosť má v prenájme 19 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. 3 autá sú v prenájme od 7.4.2017 do 6.4.2021, ďalšie 3 autá od 8.6.2017 do 7.6.2021. V roku 2017 pribudli ešte 3 autá od 5.10.2017 do 4.10.2021. V roku 2018 bolo nakúpených ďalších 6 áut nasledovne: 1 auto so zmluvou od 20.3.2018 do 19.3.2022, 2 auto so zmluvou od 3.4.2018 do 2.4.2022, 3 auto so zmluvou od 5.4.2018 do 4.4.2022, 4 auto so zmluvou od 21.9.2018 do 20.9.2022, 5 a 6 auto so zmluvami od 2.11.2018 do 1.11.2022. Suma prenájmu za rok 2018 bola 143 671,41 EUR.

Spoločnosť eviduje bankovú záruku poskytnutú Unicredit Bank v hodnote 590 990 EUR, ktorá slúži na krytie zmluvných záväzkov Spoločnosti vyplývajúcich z realizácie EÚ projektov. Táto záruka bude platiť ešte 2 roky.

## 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                                              | 2018       | 2017       |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Nákup majetku              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0          | 0          |
| Nákup majetku              | Ostatné spriaznené strany                                     | 0          | -257 830   |
| Predaj majetku             | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0          | 0          |
| Predaj majetku             | Ostatné spriaznené strany                                     | 0          | 0          |
| Nákup zásob                | Ostatné spriaznené strany                                     | 5 627 395  | 4 525 104  |
| Predaj zásob               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 4 249 739  | 4 978 080  |
| Predaj zásob               | Ostatné spriaznené strany                                     | 31 624 521 | 30 585 351 |
| Nákup služieb              | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | -276       | -515       |
| Nákup služieb              | Ostatné spriaznené strany                                     | 2 824 608  | 2 353 915  |
| Predaj služieb             | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 8 209      | 8 456      |
| Predaj služieb             | Ostatné spriaznené strany                                     | 615 447    | 528 932    |

|                               | Spriaznená osoba                                              | Stav k<br>31.12.2018 | Stav k<br>31.12.2017 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 7 787                | 0                    |
| Závazky z obchodného styku    | Ostatné spriaznené strany                                     | 1 192 467            | 677 335              |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 352 606              | 192 017              |
| Pohľadávky z obchodného styku | Ostatné spriaznené strany                                     | 2 142 042            | 1 260 665            |
| Poskytnuté pôžičky            | Ostatné spriaznené strany                                     | 7 976 444            | 8 997 465            |

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## 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. PREHL'AD 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                                                    | 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                 |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 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                    | 6 463 881         | 6 731 735        | 6 463 881        | 0        | 6 731 735         |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>28 465 522</b> | <b>6 731 735</b> | <b>6 463 881</b> | <b>0</b> | <b>28 733 376</b> |

| Položka vlastného imania                                           | Stav k            | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k            |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|
|                                                                    | 1.1.2017          |                  |                  |          | 31.12.2017        |
| 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                 |
| Kapitálové fondy z príspevkov                                      | 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                    | 5 102 863         | 6 463 881        | 5 102 863        | 0        | 6 463 881         |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>27 104 504</b> | <b>6 463 881</b> | <b>5 102 863</b> | <b>0</b> | <b>28 465 522</b> |

Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 579 566 EUR.

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 6 463 881 EUR bol v plnom rozsahu vyplatený jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 29. novembra 2018.



### 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhol rozdelenie zisku za rok 2018 nasledovne:

| Alokácia                                        | Suma [tis. EUR] |
|-------------------------------------------------|-----------------|
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 6 732           |

## 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.

| Názov položky                                                          | 2018              | 2017              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>8 597 609</b>  | <b>8 245 175</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 2 671 008         | 2 645 033         |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                      | -27 216           | 0                 |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | -32 891           | 58 524            |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                 | 60 107            | 576 861           |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 1 008 244         | 272 517           |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 0                 | 1                 |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -31 094           | -54 831           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>12 245 767</b> | <b>11 743 280</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -1 160 684        | 3 157 285         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -2 622 930        | 7 490             |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | 618 973           | 214 439           |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>9 081 126</b>  | <b>15 122 494</b> |

| Názov položky                                                             | 2018              | 2017              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 9 081 126         | 15 122 494        |
| Zaplatené úroky                                                           | 0                 | -1                |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -2 159 541        | -1 679 509        |
| Vyplatené dividendy                                                       | -6 463 881        | -5 102 863        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>457 704</b>    | <b>8 340 121</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -1 580 177        | -3 286 022        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 32 348            | 56 083            |
| Ostatné                                                                   | 23 357            | 16 237            |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                               | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-1 524 472</b> | <b>-3 213 702</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 1 021 021         | -5 095 040        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>1 021 021</b>  | <b>-5 095 040</b> |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-45 747</b>    | <b>31 379</b>     |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 57 528            | 26 149            |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>11 781</b>     | <b>57 528</b>     |