

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Saint-Gobain Construction Products, s.r.o.
 Stará Vajnorská 139
 831 04 Bratislava

Právna forma:	spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia:	23. januára 1995
Dátum zápisu do obchodného registra:	21. februára 1995
Identifikačné číslo:	31 389 139
Daňové identifikačné číslo:	2020339761
Označenie registra a číslo zápisu:	Obch. reg. Okr. súdu BA 1, vl.č.8410/B, oddiel Sro

S účinnosťou od 1. januára 2008 sa spoločnosť zlúčila so spoločnosťami Saint-Gobain Weber Terranova spol. s r.o. a RIGIPS SLOVAKIA, s.r.o. Dôsledkom zlúčenia uvedené spoločnosti zanikli bez likvidácie a ich imanie prešlo na nástupnícku spoločnosť. S účinnosťou k 1. januáru 2014 sa spoločnosť zlúčila so spoločnosťou Saint-Gobain Glassolution Nitrasklo, s.r.o., ktorá zanikla bez likvidácie a jej imanie prešlo na nástupnícku spoločnosť.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby,
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- poradenská činnosť v stavebníctve,
- inžinierska činnosť v stavebníctve,
- priemyslová výroba suchých omietkových zmesí všetkého druhu,
- výroba omietok, náterov a tekutých podlahovín,
- výroba umelých kameňov,
- výroba stavebných materiálov a pomocných materiálov,
- výroba izolačných materiálov
- výroba a predaj izolačných skiel,
- výroba, zušľachtovanie a predaj výrobkov zo skla
- veľkoobchod so sklom
- dokončovacie a stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 31. mája 2018

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Saint-Gobain Produits pour la construction S.A.S., avenue d'Alsace 18, Courbevoie 924 00, Francúzsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Compagnie de Saint-Gobain, Les Miroirs, avenue d'Alsace 18, 92400 Courbevoie, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2018 bol 416 (v účtovnom období 2017 bol 387).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Počet zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 420, z toho 27 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2017 to bolo 404 zamestnancov, z toho 27 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 31. mája 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Karol Jakabovič
Roland Bourgeois
Ing. Roman Regec
Jaroslav Malík
Ing. Tomáš Rosák
Radoslav Černý
Ing. Marína Kunská
Pavel Polánek

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2018 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre spoločníkov a výške vkladov do základného imania spoločnosti. Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. decembru 2018 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne v €	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Saint-Gobain Produits				
pour la construction S.A.S., Francúzsko	6 639	100	100	-
Spolu	6 639	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Medzi transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe patria:

- prípady, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom,
- ostatné finančné povinnosti (commitments),
- záložné právo,
- leasing,
- prenájom / nájom.

V účtovnej závierke uvádzame dané informácie na iných miestach poznámok, napríklad informácie, keď vlastnícke právo nie je totožné s ekonomickým vlastníctvom, ostatné finančné povinnosti, prenájom/nájom, pretože to tak vyžaduje opatrenie k účtovnej závierke.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého 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 nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	4 - 8	lineárna	25 - 12,5
Oceniteľné práva (licencia)	4 - 8	lineárna	25 - 12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 33 – 498 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 498 – 1 700 EUR, sa odpisuje 2 roky. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	Lineárna	5 - 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	Lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 12	Lineárna	8,3 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

U majetku, ktorý bol predmetom zlúčenia pri založení spoločnosti k 1. januáru 2008 spoločnosť pokračuje v odpisovaní pri dodržaní pôvodných metód odpisovania. Preto sa u tohto majetku používajú aj regresívne metódy odpisovania. U novo nadobudnutého majetku spoločnosť používa výhradne lineárne metódy odpisovania. Precenený majetok zo zlúčenia s Saint-Gobain Glassolutions Nitrasklo, s.r.o. sa odpisuje ako novonadobudnutý majetok lineárnou metódou odpisovania.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám sa počíta na základe analýzy obrátkovosti zásob nasledovne:

pri zásobách bez pohybu viac ako 365 dní – vo výške 50%

pri zásobách s dobou obratu nad 2 roky – vo výške 100%

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o výšku opravných položiek v prípade pochybných a nevyužitelných pohľadávok. Opravné položky sa tvoria vo výške 100% ku všetkým pohľadávkam po splatnosti viac ako 90 dní. Na zabezpečené pohľadávky sa OP netvoria.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode 4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. 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 zvierka.

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmenu pri pracovných a životných jubileách. Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Požitky boli ocenené externou spoločnosťou použitím poisťno-matematických metód.

14. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Prenájom (lízing)**Finančný prenájom**

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závázky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

18. Výnosy

Výnosy z predaného tovaru a vlastných výrobkov sa zúčtujú dňom odovzdania zákazníčkovi. Tento deň predstavuje deň prechodu práv a povinností týkajúcich sa tovaru a vlastných výrobkov z predávajúceho na kupujúceho.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

20. Oprava chýb minulých období.

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 21.

Spoločnosť má dojednané poisťné krytie pre poistenie majetku a zásob v celkovej sume 53 162 633 EUR.

Na základe rozhodnutia skupiny Saint - Gobain bola ešte v roku 2014 vytvorená OP k majetku používaného k výrobe polystyrénu – Impairment test – v hodnote 1 299 599 EUR. V roku 2018 bola zúčtovaná výška odpisov 58 203,57 EUR

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 21.

Spoločnosť neeviduje v roku 2018 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2017: žiadny).

V roku 2014 po zlúčení so spoločnosťou Sain-Gobain Glassolution Nitrasklo a prevzatí obchodného podielu od SGGS Deutschland /po vylúčení časti voči základnému imaniu/ vytvorený goodwill v sume 2 460 890 EUR spoločnosť po zohľadnení budúcich ekonomických úžitkov rozhodla o odpise počas nasledovných 7 rokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Saint-Gobain Construction Products, s.r.o.
 Prehľad o pohybe neobčejného majetku
 31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena Vlastné náklady)				Opravný: Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sošvár	2 170 444	72 528	0	16 879	2 259 852	1 888 488	99 466	0	1 987 954	281 956	271 898	271 898
Oceniteľné práva	1 317 719	0	0	1 317 719	1 173 323	13 919	0	0	1 187 242	144 396	130 477	130 477
Goodwill	2 460 890	0	0	2 460 890	1 406 224	351 556	0	0	1 757 780	1 054 666	703 110	703 110
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	16 879	109 863	0	6 121	132 863	0	0	0	0	16 879	132 863	132 863
Poškynuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	5 000	21 478	0	-23 000	3 478	0	0	0	0	5 000	3 478	3 478
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 970 932	203 869	0	6 174 801	4 468 035	464 941	0	0	4 932 976	1 602 897	1 241 826	1 241 826
Pozemky	6 390 410	0	7 843	0	6 382 567	0	0	0	0	6 390 410	6 382 567	6 382 567
Stavby	14 662 560	293 928	0	409 156	15 365 644	4 849 605	536 963	0	5 386 568	9 812 955	9 979 076	9 979 076
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 646 840	394 458	391 255	1 304 320	14 954 363	9 249 616	998 134	385 416	9 862 334	4 397 224	5 092 030	5 092 030
Peťovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siádo a tážné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	8 984	0	0	8 984	188	0	0	0	188	8 796	8 796	8 796
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 799 778	608 409	0	-104 286	3 303 901	0	202 346	0	202 346	2 799 778	3 101 555	3 101 555
Poškynuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	972 186	1 076 249	0	-1 609 190	439 245	0	0	0	0	972 186	439 245	439 245
Dlhodobý hmotný majetok spolu	38 480 758	2 373 044	399 093	40 454 704	14 099 409	1 737 443	385 416	0	15 451 436	24 381 349	25 003 269	25 003 269
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhová cenná papiera a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poškynuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčejný majetok spolu	44 451 690	2 576 913	399 093	40 462 505	18 507 444	2 202 384	385 416	0	20 384 412	25 884 246	26 245 093	26 245 093

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Saint-Gobain Construction Products, s.r.o.
 Prehľad o pohybe neobčejného majetku
 31.12.2017

Názov	Prvone ocenenie (Obstarávacía cena Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 154 715	8 929	0	6 800	2 170 444	1 744 148	144 340	0	1 888 488	410 567	281 956	410 567
Oceňovacie práva	1 317 719	0	0	1 317 719	1 159 993	1 159 993	13 330	0	1 173 323	157 726	144 396	157 726
Goodwill	2 460 890	0	0	2 460 890	1 054 668	1 054 668	351 556	0	1 406 224	1 406 222	1 054 666	1 406 222
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsažené dlhodobé nehmotný majetok	6 800	16 879	0	-8 800	16 879	0	0	0	0	6 800	16 879	6 800
Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	5 000	0	0	5 000	0	0	0	0	0	0	5 000
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	5 940 124	30 808	0	0	5 970 832	3 958 809	509 226	0	4 468 035	1 981 315	1 502 897	1 981 315
Pozemky	6 390 410	0	0	0	6 390 410	0	0	0	0	6 390 410	6 390 410	6 390 410
Stavby	13 911 133	448 119	703	304 011	14 662 560	4 354 802	495 506	703	4 849 605	9 556 331	9 812 955	9 556 331
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	13 339 794	406 388	1 65 898	66 556	13 646 840	8 483 984	988 764	223 132	9 249 616	4 855 810	4 397 224	4 855 810
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základná siada a tážna zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	8 984	0	0	0	8 984	188	0	0	188	8 796	8 796	8 796
Obsažený dlhodobý hmotný majetok	722 640	1 624 705	0	452 433	2 799 778	0	0	0	0	722 640	2 799 778	722 640
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	823 000	972 186	0	-823 000	972 186	0	0	0	0	823 000	972 186	823 000
Dlhodobý hmotný majetok spolu	35 195 961	3 451 398	166 601	0	38 480 758	12 838 974	1 481 270	223 835	0	14 099 409	22 356 987	24 381 349
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou obram v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti obram prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obsažený dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčejný majetok spolu	41 136 085	3 482 206	166 601	0	44 451 690	16 797 783	1 993 496	223 835	0	18 567 444	24 338 302	25 884 246

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Materiál	8 611	91 552	0	50 735	49 428
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	11 254	29 116	0	25 226	15 144
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	91 534	85 482	0	43 752	133 264
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	111 399	206 150	0	119 713	197 836

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré by mala zriadené záložné právo, prípadne pri ktorých by mala obmedzené právo s nimi nakladať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2018 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 763 659	134 120	82 810	170 832	1 644 137
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	1 763 659	134 120	82 810	170 832	1 644 137

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 745 221	4 228 548
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 215 790	4 831 066
Spolu	8 961 011	9 059 614

Pohľadávky vo výške 843 169 EUR sú kryté záložným právom vo výške 725 000 EUR. Spoločnosť má záložné právo na dlhodobý hmotný majetok dvoch z jej odberateľov. Z tohto dôvodu je na tieto pohľadávky tvorená opravná položka iba čiastočne.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 171 614	2 386 441
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	456 039	501 153
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	456 039	501 153

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	456 039
Stav k 31. decembru 2017	501 153
Zmena	-45 114
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-45 114
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať v plnej výške.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	21 785	21 273
Bežné bankové účty	7 260	7 260
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	29 045	28 533

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	53 672	63 761
Nájomné	1 240	2 150
Ostatné	52 432	61 611
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	21	21
Úroky	21	21
Spolu	53 693	63 782

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2017: 6 639 EUR).

Účtovný zisk za rok 2017 v sume 1 431 010 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Vyplatenie podielu na zisku spoločníkovi	989 000
Prevod na nerozdelený zisk	442 010
Spolu	1 431 010

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 2 567 505 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– výplata dividend vo výške 2 567 505,

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	130 626	42 629	0	0	173 255
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku a iné zam.požitky	130 626	42 629	0	0	173 255
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	130 626	42 629	0	0	173 255
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 092 478	8 190 806	8 200 219	0	1 083 066
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	270 258	504 949	503 443	0	271 764
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	270 258	504 949	503 443	0	271 764
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 137	15 670	15 391	0	9 416
Rabat odberateľom	25 598	2 499 296	2 482 060	0	42 834
Odmeny pracovníkom	484 414	1 113 850	1 064 519	0	533 745
Nevyfakturované dodávky	256 967	3 887 782	3 947 543	0	197 206
Ostatné	46 104	169 259	187 263	0	28 101
	822 220	7 685 857	7 696 776	0	811 302
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	822 220	7 685 857	7 696 776	0	811 302

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 231 445	1 169 031
Závazky v lehote splatnosti	6 715 305	8 021 719
	7 946 750	9 190 750

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 619 933	2 619 933	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 656 472	3 656 472	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky - leasing	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	460 109	460 109	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	355 562	355 562	0	0
Daňové záväzky a dotácie	837 609	837 609	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	17 064	17 064	0	0
	7 946 750	7 946 750	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 510 127	2 510 127	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 671 285	3 671 285	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 690 867	1 690 867	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	400 084	400 084	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	285 500	285 500	0	0
Daňové záväzky a dotácie	617 608	617 608	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	15 279	15 279	0	0
	9 190 750	9 190 750	0	0

Informácie k záväzkom z finančného prenájmu sú uvedené v časti F.1.

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018 EUR	31. 12. 2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	5 979 398	5 454 857
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	1 255 674	1 145 520

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	1 255 674
Stav k 31. decembru 2017	1 145 520
Zmena	-110 154
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-110 154
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 673	14 249
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	113 779	58 459
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	113 779	58 459
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	106 492	68 035
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 960	4 673

Spoločnosť tvorí sociálny fond vo výške 1,5 % z nákladov spoločnosti. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Krátkodobé bankové úvery							
KTK v Citibank Europe plc	EUR	Euribor 1M + 0,85%		mesačne (revolving)	304 430	304 430	116 847
					304 430	304 430	116 847
Spolu					304 430	304 430	116 847

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o úverovom rámci s Citibank Europe plc zo dňa 18. novembra 2013. Predmetom zmluvy je úverový rámec s možnosťou čerpania finančných zdrojov formou úveru, bankových záruk alebo akreditívov do celkovej výšky 1 000 000 EUR. Spoločnosť k ultimu roka 2018 čerpala prostriedky z bankového úveru vo výške 304 430 EUR formou kontokorentného úveru. Spoločnosť nemala k 31. decembru 2018 čerpané žiadne bankové zdroje formou bankových záruk ani akreditívov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	304 430	116 847
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	304 430	116 847

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky-cash pooling:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička	EUR			0	0	0
				0	0	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Cash pool	EUR	0,08%		0	0	1 690 867
				0	0	1 690 867
Spolu				0	0	1 690 867

Nakoľko úrok bol za každý mesiac vyčíslený v inej hodnote, uvádza sa priemer.

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	1 690 867
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	0	1 690 867

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	21	21
Úroky	21	21
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Dotácia na obstaranie DHM	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 804	1 500
LEED certifikácia	750	1 500
Spolu	6 825	1 521

Informácie o dotáciách sú uvedené v časti D.16.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2018			2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 504 829			1 964 977		
z toho teoretická daň 21%		736 014	21,00 %	0	412 645	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 182 140	458 249	13,07 %	1 691 096	355 130	18,07 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 962 894	-412 208	-11,76 %	-1 190 412	-249 987	-12,72 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-260 041	-54 609	-2,78 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<u>3 724 075</u>	<u>782 056</u>	<u>22,31 %</u>	<u>2 205 620</u>	<u>463 180</u>	<u>23,57 %</u>
Splatná daň		<u>782 056</u>	<u>22,31 %</u>		<u>463 180</u>	<u>23,57 %</u>
Odložená daň		<u>155 268</u>	<u>4,43 %</u>		<u>70 787</u>	<u>3,60 %</u>
Celková vykázaná daň		<u>937 324</u>	<u>26,74 %</u>		<u>533 967</u>	<u>27,17 %</u>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa skupín výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

a	Tuzemsko		Zahranicie		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
	b	c	d	e	f	g
Sadrokartóny a príslušenstvo	15 904 083	14 510 182	7 800	9 340	15 911 883	14 519 522
Zatepľovacie systémy, omietky a nátery	13 834 173	15 088 067	241 747	206 906	14 075 920	15 294 973
EPS a minerálna vlna	29 362 090	25 323 354	947 612	765 122	30 309 702	26 088 476
Izolačné sklá	12 052 744	11 722 986	3 953 768	3 417 193	16 006 512	15 140 179
Jednoduché opracované sklá	446 967	497 732	2 943	4 632	449 910	502 364
Iný tovar	1 993 819	1 714 369	9 907	24 771	2 003 726	1 739 140
Služby	255 418	251 659	1 213 455	627 596	1 468 873	879 255
Celkový súčet	73 849 294	69 108 350	6 377 232	5 055 559	80 226 526	74 163 909

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 29 473 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie zmeny stavu zásob sumu 36 924 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018		2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017	
	EUR	EUR	EUR			
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	184 454	160 387	111 294	24 067	49 093	
Výrobky	319 691	395 826	450 838	-76 135	-55 012	
Spolu	504 145	556 213	562 132	-52 068	-5 919	
Manká a škody				0	0	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				22 595	12 347	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-29 473	6 428	

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky boli v súlade s platnými predpismi účtované priamo na príslušné účty nákladov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2018	2017
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	337 793	308 845
Spolu	337 793	308 845

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2018	2017
	EUR	EUR
Zmluvné pokuty a penále	2 786	66
Výnosy z odpísaných pohľadávok/postupených pohľadávok	1 590	313
Iné	89 930	206 772
Spolu	94 306	207 151

5. Osobné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy	8 019 791	6 847 135
Sociálne poistenie+zdravotné poistenie	2 866 561	2 491 054
Sociálne zabezpečenie	498 328	485 427
Spolu	11 384 680	9 823 616

6. Kurzové zisky

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	451	355
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	51	-67
Spolu	502	288

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017
	EUR	EUR
Výnosy zo zabezpečenia meny-USD	0	0
Výnosové úroky	272	262
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	272	262

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

8. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 745 090	9 341 555
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>24 491</i>	<i>23 815</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	24 491	23 815
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 720 601</i>	<i>9 317 740</i>
Licenčné a manažérske poplatky	922 527	1 093 992
Doprava	3 859 346	3 732 601
Nájomné	944 246	952 778
Prenájom -operativny leasing	442 776	433 012
Externé opracovanie výrobkov	52 541	57 430
Náklady na inzerciu, reklamu	442 601	649 014
Právne a ekonomické poradenstvo	147 962	218 602
Opravy a udržovanie	313 371	305 317
Služby IT, dat. komunikacia	500 085	410 135
Cestovné	213 080	182 495
Provízie	13 398	91 393
Náklady na reprezentáciu	261 668	185 492
Technické poradenstvo	105 650	104 271
Školenia zamestnancov	109 987	88 173
Upratovacie a strážne služby	186 534	151 596
Vývoz odpadu	129 608	96 985
Personálne agentúry	140 955	42 171
Ostatné	934 266	522 283

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2018	2017
	EUR	EUR
Manká a škody	61 478	79 803
Dary	53 295	29 808
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Pokuty a penále	3 578	1 684
Odpis pohľadávok	36 712	49 745
Iné	120 603	158 955
Spolu	275 666	319 995

10. Kurzové straty

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurzové straty	8 857	4 236
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-25	-29
Spolu	8 832	4 207

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Finančné náklady

	2018	2017
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	881	546
Úroky finančný leasing	0	0
Bankové poplatky	0	0
Náklady na zaistenie meny-USD	0	0
Iné	31 069	34 693
Spolu	31 950	35 239

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2018	2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	24 491	23 815
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	24 491	23 815

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2018	2017
		EUR	EUR
Slovenská republika	Sadrokartony a prisl.	15 904 083	14 510 182
	Zat.systemy,omietky	13 834 173	15 088 067
	EPS mineralna lena	29 362 090	25 323 354
	Izolačne skla	12 052 744	11 722 986
	Jednod.oprac.skla	446 967	497 732
	Iný tovar	1 993 819	1 714 369
	Služby	255 418	251 659
	Spolu	73 849 294	69 108 350
Česká republika	Zat.systemy,omietky	79 568	62 578
	EPS mineralna lena	0	8 791
	Izolačne skla	745 341	638 273
	Jednod.oprac.skla	2 509	3 247
	Iný tovar	7 579	11 621
	Služby	367 919	7 919
	Spolu	1 202 916	732 429

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2018 EUR	2017 EUR
Rakúsko	Zat.systemy,omietky	51 163	62 519
	EPS mineralna lena	947 400	748 235
	Izolačne skla	3 183 109	2 585 304
	Jednod.oprac.skla	434	1 385
	Iný tovar	2 328	13 150
	Služby	6 866	820
	Spolu	4 191 300	3 411 412
Slovinsko	Zat.systemy,omietky	70 597	47 074
	Spolu	70 597	47 074
Poľsko	Sadrokartony a prisl.	7 800	9 340
	Jednod.oprac.skla	0	0
	Iný tovar	0	0
	Služby	652 802	0
	Spolu	660 602	9 340

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Maďarsko	Zat.systemy,omietky	19 270	17 305
	EPS mineralna lena	0	7 692
	Izolačne skla	0	187 030
	Jednod.oprac.skla	0	0
	Iný tovar	0	0
	Služby	0	0
	Spolu	19 270	212 027
Bulharsko	Zat.systemy,omietky	7 766	17 429
	Spolu	7 766	17 429
Francúzsko	Zat.systemy,omietky		
	Služby	89 515	132 202
	Spolu	89 515	132 202
Rumunsko	Zat.systemy,omietky	3 838	0
	Služby	0	0
	Spolu	3 838	0
Chorvátsko	Zat.systemy,omietky	9 545	0
	Služby	0	0
	Spolu	9 545	0
Iné	Zat.systemy,omietky	0	0
	Izolačne skla	25 318	6 991
	Jednod.oprac.skla	0	0
	Iný tovar	0	0
	Služby	96 352	1 680
	Spolu	121 670	8 671
Spolu	Sadrokartony a prisl.	15 911 883	14 519 522
	Zat.systemy,omietky	14 075 920	15 294 972
	EPS mineralna lena	30 309 702	26 088 071
	Izolačne skla	16 006 512	15 140 584
	Jednod.oprac.skla	449 910	502 364
	Iný tovar	2 003 726	1 739 140
	Služby	1 468 873	879 257
	Spolu	80 226 526	74 163 909

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Záväzky zo zmlúv na operatívny prenájom motorových vozidiel, kde zostávajúce splátky k 31. decembru 2018 predstavujú sumu 885 101 EUR.
- Záväzky vyplývajúce z uzatvorených nájomných zmlúv na nájom nehnuteľného majetku, vo výške nájomného za obdobie výpovednej lehoty, v celkovej sume: 419 157 EUR.

2. Ostatné finančné povinnosti

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Spoločnosť neregistruje finančné záväzky významnej hodnoty vyplývajúce z uzatvorených zmlúv a nezachytené v účtovnej evidencii.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

3. Najatý majetok

Najatý majetok

Spoločnosť má v dlhodobom nájme prevádzkové, skladovacie a administratívne priestory. Ročné nájomné predstavuje sumu 822 177 EUR. Otvorené zmluvy k 31. decembru 2018:

prenajímateľ	predmet nájmu	účel nájmu	platnosť zmluvy nájmu	termín uk. platnosti	výpovedná lehota mes.
Holz-trans s.r.o.	skladové priestory	skladové priestory	neurčitá		4
Tomareal	skladové priestory	skladové priestory	určitá	31.5.2020	3
BED Prešov	skladové priestory	skladové priestory	určitá	31.5.2020	6
Dopravný podnik	pozemok pri meniarňi	skladovanie surovín	určitá	30.4.2020	3
Dopravný podnik	časť kanalizácie	odkanalizovanie	neurčitá		3
Železnice SR	pozemky	prístupová cesta	neurčitá		3
Raab Stanislav	kancelárie, sklady, pozemky	distribučný sklad	neurčitá		3
Ing. Peter Blass	Byt	Nájomné	Určitá	31.8.2019	2
Real Financial	kancelárie, sklad	distribučný sklad	neurčitá		6
S.T.S	kancelárie, sklady, plochy	kancelárie sklady	neurčitá		6
S.T.S	prístrešok, voľné plochy	sklad	neurčitá		3
Hotel REMY	parking	parking nájom	neurčitá		2
Unirent s.r.o.	pozemok	prístavba haly	určitá	10.7.2018	2
Unirent, s.r.o.	Výrobná hala	Výrobná hala	Neurčitá		12

Spoločnosť má ďalej v operatívnom prenájme dopravné prostriedky, na ktoré vynaložila v roku 2018 sumu 442 776 EUR.

Okrem uvedených nájomov spoločnosť v roku 2018 využila krátkodobý nájom strojov a zariadení, pričom ročné náklady predstavovali sumu 70 733 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nasledovný majetok tretím osobám:

Skladovo – prevádzková hala v priestoroch spoločnosti Stará Vajnorská 139 Bratislava, spoločnosti Démos trade s.r.o., na základe Nájomnej zmluvy a dodatkov uzatvorenej na dobu neurčitú, s účinnosťou od 1. septembra 2013 do. Ročné výnosy z nájomného boli 136 562 EUR.

Prehľad iných podsúvahových položiek

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Spoločnosť neeviduje na podsúvahových účtoch hlavnej knihy žiadny majetok a záväzky. O majetku v nájme uvedenom v bode I.3 vedie vnútropodnikovú evidenciu.

V divízii Glassolution sa na podsúvahovej evidencii vedie evidencia vymáhaných pohľadávok Igoland, ktoré boli pôvodne odpísané na základe výsledkov reštrukturalizácie.

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB -

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2018	2017
Transakcie so sesterskými podnikmi:		
Licenčné poplatky	326 839	532 290
Nákup služieb-IT,manažerske popl.atd	1 594 622	712 328
Nákup materiálu, tovaru a prepr.sluzieb	27 083 096	25 352 915
Nákup HIM, DIM	0	0
Úroky z POOLU-platené	0	0
Úroky v skupine+POOL/prijaté	0	0
Predaj tovarov a výrobkov	4 032 579	3 184 952
Predaj služieb	1 364 759	651 566
Predaj materiálu a ost.	0	0
Prenájom výrobnéj haly a adm.prietorov	0	0
Predaj HIM	0	0

Majetok a záväzky z transakcií so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	805 730	746 537
Cash pool	1 210 918	0
Majetok spolu	2 016 648	746 537
	31. 12. 2018	31. 12. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	2 619 933	2 510 127
Cash pool	-	1 690 867
Záväzky spolu	2 619 933	4 200 994

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2018 bol 30 a v roku 2017 bol 28.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2018	2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1 577 834	1 451 383
Doplnkové dôchodkové poistenie	1 048	1 714
Spolu	<u>1 578 882</u>	<u>1 453 097</u>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 504 902 EUR (v roku 2017: 429 833 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Informácie o Vlastnom imaní

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 655	0	0	0	2 655
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 307 877	0	0	442 010	25 748 849
Neuhradená strata minulých rokov	-241 969	0	0	0	-241 969
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 431 010	2 567 505	989 000	-442 010	2 567 505
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	26 506 212	2 567 505	989 000	0	28 083 679

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	1	3	8	9	1	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	3	9	7	6	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	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
Zákonný rezervný fond	2 655	0	0	0	2 655
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatútárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 226 543	0	6 129	87 464	25 307 877
Neuhradená strata minulých rokov	-241 969	0	0	0	-241 969
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 177 464	1 431 010	1 090 000	-87 464	1 431 010
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	26 171 332	1 431 010	1 096 129	0	26 506 212

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

L. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 854 596	3 057 142
Zaplatené úroky	-881	-546
Prijaté úroky	272	262
Zaplatená daň z príjmov	-485 750	-489 612
Vyplatené dividendy	-989 000	-1 090 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 379 237	1 477 246
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 379 237	1 477 246
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 577 343	-3 482 023
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 035	25 118
Obstaranie investícií	0	0
Splátky / (Poskytnutie) poskytnutých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 566 308	-3 456 905
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Splatenie kontokorentu	187 583	-96 524
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Zmena stav cash-pool/netto	0	2 095 788
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	187 583	1 999 264
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	512	19 605
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	28 533	8 928
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	29 045	28 533

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 504 829	1 965 261
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 062 624	2 015 718
Opravná položka k pohľadávkam	-119 522	226 436
Opravná položka k zásobám	86 436	10 672
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému investičnému majetku	144 142	-140 305
Rezervy	33 217	147 346
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 736	35 548
Iné nepeňažné operácie	0	49 745
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 709 990	4 310 421
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	153 807	-1 131 878
(Prírastok) úbytok zásob	-436 371	-747 843
(Prírastok) úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 572 830	626 442
Peňažné toky z prevádzky	3 854 596	3 057 142

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cashequivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.