

Johns Manville Slovakia, a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2019
a Správa nezávislého audítora**

marec 2020

Správa nezávislého audítora

Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Johns Manville Slovakia, a.s.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Johns Manville Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2019 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2019,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií. Do dňa vydania našej správy audítora štatutárny orgán výročnú správu nevyhotovil.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

Keď budeme mať výročnú správu k dispozícii, našou zodpovednosťou bude prečítať vyššie uvedené ostatné informácie a v rámci toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas jej auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované zákonom o účtovníctve, keď ju dostaneme k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.


PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161
Ing. Monika Šmižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

V Bratislave, 27.marca 2020

Poznámka

Naša správa bola vypracovaná v slovenskom a anglickom jazyku. Vo všetkých záležitostiach ohľadom interpretácie, stanovísk či názorov má slovenská verzia našej správy prednosť pred jej anglickou verziou.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2 0 2 0 3 9 3 6 8 3	X riadna	malá	od 1 2 0 1 9
IČO	mimoriadna	X veľká	do 1 2 2 0 1 9
3 4 1 2 6 5 2 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8
SK NACE			
2 3 . 1 4 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J o h n s M a n v i l l e S l o v a k i a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S t r o j á r e n s k á

Číslo

1

PSČ

Obec

9 1 7 9 9 T r n a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r n a v a

O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 1 2 1 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 (0) 3 3 5 9 1 8 3 5 0 + 4 2 1 (0) 3 3 5 9 1 8 8 5 1

E-mailová adresa

m o n i k a . k o l n i k o v a @ j m . c o m

Zostavená dňa:

2 6 . 3 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Ing. Peter Szepesi

podpredsa predstavenstva

Peter Bínovský

člen predstavenstva

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		3 6 2 7 6 4 2 2 9	1 5 5 4 1 8 4 1 6	
				2 0 7 3 4 5 8 1 3	1 6 0 0 7 2 8 7 6	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		3 0 5 1 1 3 0 3 2	9 9 5 8 0 0 4 1	
				2 0 5 5 3 2 9 9 1	1 0 0 8 8 2 0 8 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		3 5 7 5 4 8 6	2 9 3 5 6 0	
				3 2 8 1 9 2 6	2 4 7 2 8 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		3 5 7 1 0 7 6	2 8 9 1 5 0	
				3 2 8 1 9 2 6	1 7 8 0 9 3	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09		4 4 1 0	4 4 1 0	
					6 9 1 9 0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		3 0 1 5 3 7 5 4 6	9 9 2 8 6 4 8 1	
				2 0 2 2 5 1 0 6 5	1 0 0 6 3 4 7 9 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		3 9 9 9 3 6 2	3 9 9 9 3 6 2	
					3 9 9 9 3 6 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		6 4 8 9 3 3 9 2	2 5 1 3 2 4 6 6	
				3 9 7 6 0 9 2 6	2 6 9 7 3 8 2 6	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		1 8 9 1 1 0 5 2 7	2 6 6 2 0 3 8 8	
				1 6 2 4 9 0 1 3 9	2 9 2 8 8 9 9 2	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		4 0 2 0 0 1 8 6	4 0 2 0 0 1 8 6
					3 9 3 8 7 2 7 7
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		1 8 0 4 4 9 3	1 8 0 4 4 9 3
					5 2 6 1 5 4
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		1 5 2 9 5 8 6	1 5 2 9 5 8 6
					4 5 9 1 8 6
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		5 6 9 2 5 5 5 0	5 5 1 1 2 7 2 8
				1 8 1 2 8 2 2	5 8 5 7 3 4 1 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		2 4 6 5 4 7 6 8	2 4 2 7 2 1 5 9
				3 8 2 6 0 9	2 3 5 0 8 7 0 1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		6 5 3 1 0 6 8	6 5 3 1 0 6 8
					6 9 9 8 3 4 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		4 1 1 8 0 1	4 1 1 8 0 1
					2 8 5 2 9 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37		1 7 7 1 1 8 9 9	1 7 3 2 9 2 9 0
				3 8 2 6 0 9	1 6 1 9 5 3 8 7
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
					2 9 6 7 5
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 6 8 3 7 0 6	1 8 2 5 3 4 9 3	
			1 4 3 0 2 1 3		1 9 7 1 2 7 2 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 6 6 9 5 4 4 8	1 5 2 6 5 2 3 5	
			1 4 3 0 2 1 3		1 7 8 3 0 8 3 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	7 7 5 0 0 0	7 7 5 0 0 0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			6 5 4 0 7 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 5 9 2 0 4 4 8	1 4 4 9 0 2 3 5		
			1 4 3 0 2 1 3		1 7 1 7 6 7 6 8	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 9 8 8 2 5 8	2 9 8 8 2 5 8		
					1 8 8 1 0 8 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
					8 0 1	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	6 4 6 3 7 9	6 4 6 3 7 9		
					3 9 5 1 4 4	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	5 2 8 5 4 1	5 2 8 5 4 1		
					2 7 7 3 0 6	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	1 1 7 8 3 8	1 1 7 8 3 8		
					1 1 7 8 3 8	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 1 9 4 0 6 9 7	1 1 9 4 0 6 9 7	
					1 4 9 5 6 8 3 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 1 9 4 0 6 9 7	1 1 9 4 0 6 9 7	
					1 4 9 5 6 8 3 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 2 5 6 4 7	7 2 5 6 4 7	
					6 1 7 3 8 4
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 2 0 4 7 0	3 2 0 4 7 0	
					2 5 2 8 7 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 0 5 1 7 7	4 0 5 1 7 7	
					3 6 4 5 0 5

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 5 5 4 1 8 4 1 6	1 6 0 0 7 2 8 7 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 8 6 9 8 5 1 3	1 3 2 3 5 9 8 3 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 3 5 7 0 7 3 6	5 3 5 7 0 7 3 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 5 7 0 7 3 6	5 3 5 7 0 7 3 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	7 1 0 4 0 9 6	7 1 0 4 0 9 6
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 5 0 0 1 9 9	4 5 0 0 1 9 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 7 3 7 2 7 2	1 0 7 3 7 2 7 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 7 3 7 2 7 2	1 0 7 3 7 2 7 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 1 3 4 7 8 7 3	3 7 8 8 8 8 4 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 0 8 0 3 5 2 1	2 4 7 3 4 4 4 9 5
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 2 0 9 4 5 5 6 4 8	- 2 0 9 4 5 5 6 4 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 4 3 8 3 3 7	1 8 5 5 8 6 8 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 4 1 6 9 6 7	2 8 3 8 8 9 9 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 8 8 0 8 6 7	7 2 1 1 3 1 5
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 1 3 8 6 4	6 1 3 5 2
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	6 7 6 7 0 0 3	7 1 4 9 9 6 3



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 2 5 6 9 3	4 2 5 6 9 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 2 5 6 9 3	4 2 5 6 9 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 7 6 6 4 3 2 1	1 7 9 1 8 5 9 3
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 5 4 8 4 5 7 0	1 5 7 8 4 7 1 5
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 6 3 6 8 6	4 4 1 0 9 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 5 1 2 0 8 8 4	1 5 3 4 3 6 2 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 6	2 1
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 1 8 7 7 4	1 1 1 0 8 1 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 1 2 3 4 7	7 8 0 6 1 1
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 2 6 7 9 4	2 2 8 5 8 6
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 1 8 2 0	1 3 8 4 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 4 4 6 0 8 6	2 8 3 3 3 9 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 5 7 5 8 5	1 3 7 7 1 0 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	7 8 8 5 0 1	1 4 5 6 2 9 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	- 6 9 7 0 6 4	- 6 7 5 9 5 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	- 6 9 7 0 6 4	- 6 7 5 9 5 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 3 3 9 5 3 3 0 1	1 3 8 2 1 4 7 3 1
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 9 9 7 4 6 7 9	1 4 8 2 6 3 5 5 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	2 2 3 6 7	3 5 5 3 0 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 2 8 6 5 6 0 3 5	1 3 4 2 9 5 9 2 5
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 7 5 9 4 2	7 1 8 4 8 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 2 8 0 6 7 9	6 6 5 2 5 1 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 5 0 7 9 5 9	1 6 6 2 8 9 0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 2 0 2 6	3 8 3 4 2
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 5 6 9 6 7 1	4 5 4 0 0 9 4
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 2 5 2 2 2 2 0 8	1 2 4 4 3 4 7 0 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 9 6 7 5	3 0 0 5 6 1
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 3 8 3 2 9 8 6	6 6 5 4 2 6 4 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 2 3 1 5 0	- 3 0 8 5 6
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 2 7 9 0 3 3 6	2 0 7 7 2 1 4 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 6 7 7 9 0 4 8	2 5 3 6 4 7 0 0
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 9 1 4 8 5 3 6	1 8 1 5 1 1 8 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 5 9 4	1 5 9 4
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	6 7 5 2 8 0 6	6 4 2 2 0 5 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	8 7 6 1 1 2	7 8 9 8 7 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	4 2 7 7 4 2	4 3 3 8 5 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	8 1 0 4 2 1 6	7 9 8 5 9 3 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	8 7 9 9 4 1 9	8 0 2 2 2 7 1
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 6 9 5 2 0 3	- 3 6 3 3 7
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	5 0 6 2	6 3 1 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	5 0 0 6	7 0 5 0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	3 2 7 1 2 8 7	3 0 5 2 3 6 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 4 7 5 2 4 7 1	2 3 8 2 8 8 5 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 6 7 1 3 1 3 5	5 6 1 0 0 6 2 7
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		1 5 6 4 4
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		1 5 6 4 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	3 2 1 0 2	4 7 2 6 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 2 9 7	3 8 2 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 2 9 7	3 8 2 3
O.	Kurzové straty (563)	52	1 1 5 8 2	2 5 8 1 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 8 2 2 3	1 7 6 2 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3 2 1 0 2	- 3 1 6 2 4
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 4 7 2 0 3 6 9	2 3 7 9 7 2 3 0
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 2 8 2 0 3 2	5 2 3 8 5 4 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 6 6 4 9 9 2	4 9 7 3 5 4 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3 8 2 9 6 0	2 6 4 9 9 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 4 3 8 3 3 7	1 8 5 5 8 6 8 9

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

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

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

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Berkshire Hathaway INC, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka za najmenšiu skupinu s názvom Johns Manville Europe GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Berkshire Hathaway INC so sídlom 3555 Farnam St., Suite 1440, Omaha, NE 68131, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	871	870
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	872	871
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	16	16

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 19. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Predstavenstvo:	Brian Sapp Ing. Peter Szepesi Peter Bínovský Ing. Andrej Kalinay Mauro Malanchini (do 30.10.2019) Carine Demez (od 31.10.2019)	Brian Sapp Ing. Peter Szepesi Peter Bínovský Ing. Andrej Kalinay Mauro Malanchini
Dozorná rada:	Roger Paul Twisselman M. Paul Carabetta Rudolf Kašuba	Roger Paul Twisselman M. Paul Carabetta (od 9.12.2018) Rudolf Kašuba Dr. Enno Klaus Henze (do 19.12.2018)

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Zásoby

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

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

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

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v 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.

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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Cudzía mena

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	3 541 646	0	0	0	69 190	0	3 610 836
Prírastky	0	0	0	0	0	101 850	0	101 850
Úbytky	0	147 895	0	0	0	0	0	147 895
Presuny	0	177 325	0	0	0	-166 630	0	10 695
Stav k 31.12.2019	0	3 571 076	0	0	0	4 410	0	3 575 486
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	3 363 553	0	0	0	0	0	3 363 553
Prírastky	0	77 025	0	0	0	0	0	77 025
Úbytky	0	158 651	0	0	0	0	0	158 651
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	3 281 927	0	0	0	0	0	3 281 927
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	178 093	0	0	0	69 190	0	247 283
Stav k 31.12.2019	0	289 150	0	0	0	4 410	0	293 560

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Výskumná a vývojová činnosť

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	1 827 263	2 432 044
Náklady na vývoj vynaložené v účtovnom období, z toho:	0	0
<i>náklady na vývoj neaktivované</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>náklady na vývoj aktivované</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	3 999 362	64 698 260	195 324 183	0	0	39 387 277	526 154	459 186	304 394 422
Prírastky	0	0	0	0	0	3 067 562	4 806 323	4 736 908	16 987 403
Úbytky	0	8 625	9 537 882	0	0	2 254 652	0	3 666 508	16 172 168
Presuny	0	203 757	3 324 226	0	0	0	-3 527 984	0	0
Stav k 31.12.2019	3 999 362	64 893 392	189 110 527	0	0	40 200 186	1 804 493	1 529 586	301 537 546
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	37 724 434	165 339 988	0	0	0	0	0	203 064 422
Prírastky	0	2 045 117	6 867 081	0	0	0	0	0	8 912 198
Úbytky	0	8 625	9 716 930	0	0	0	0	0	9 725 555
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	39 760 926	162 490 139	0	0	0	0	0	202 251 065
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	695 204	0	0	0	0	0	695 204
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	695 204	0	0	0	0	0	695 204
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	3 999 362	26 973 826	29 288 992	0	0	39 387 277	526 154	459 186	100 634 797
Stav k 31.12.2019	3 999 362	25 132 466	26 620 388	0	0	40 200 186	1 804 493	1 529 586	99 286 481

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval v roku 2019 čiastku 235 159 EUR (k 31. decembru 2018: 118 995 EUR).

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

Dlhodobý hmotný majetok vrátane drahých kovov je pre obdobie 1.9.2019 až 1.9.2020 poistený v hodnote 410 000 000 EUR (pre obdobie 1.9.2018 až 31.8.2019 poistený v hodnote 436 978 122 EUR), pričom v poisťovni Mai Insurance Brokers, s.r.o. – pobočka poisťovne z iného členského štátu je poistený voči všetkým rizikám. Poistenie je vypracované v zmysle medzinárodného poistného programu Johns Manville Corporation.

Poistená je taktiež strata v prípade prerušenia prevádzky a to do výšky 90 909 091 EUR (pre rok 2018 66 385 846 EUR.)

Vedenie Spoločnosti k 31.12. 2019 neidentifikovalo dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom existuje riziko zníženia hodnoty z dôvodu jeho možného nevyužívania vo výrobnom procese (k 31.12.2018 695 204 EUR).

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Materiál	23 150	0	23 150	0	0
Výrobky	339 861	181 899	139 151	0	382 609
Zásoby spolu	363 011	181 899	162 301	0	382 609

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 428 365	5 006	3 158	0	1 430 213
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 428 365	5 006	3 158	0	1 430 213
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 428 365	5 006	3 158	0	1 430 213

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Opravná položka k pohľadávkam bola posudzovaná individuálne pri dodržaní zásady opatrnosti, ak existovalo riziko nevymožiteľnosti pohľadávok u jednotlivých odberateľov.
Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 206 580	1 488 868	16 695 448
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	537 627	237 373	775 000
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 668 953	1 251 495	15 920 448
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 988 258	0	2 988 258
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 988 258	0	2 988 258
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 194 838	1 488 868	19 683 706

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2019:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	117 838	117 838
Emisné kvóty	528 541	277 306
Obstarávacía cena KFM spolu	646 379	395 144
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	646 379	395 144

Vlastné akcie

Informácie o nadobudnutí a prevedení vlastných akcií:

Vlastné akcie	Počet	Menovitá hodnota	% na upísanom ZI	Protihodnota, za ktorá sa nadobudli / previedli
Stav k 1.1.2018	3 905	1 062	0%	117 838
Nadobudnuté vlastné akcie	0	0	0%	0
Prevedené vlastné akcie	0	0	0%	0
Stav k 1.1.2019	3 905	1 062	0	117 838
Nadobudnuté vlastné akcie	0	0	0%	0
Prevedené vlastné akcie	0	0	0%	0
Stav k 31.12.2019	3 905	1 062	0%	117 838

V roku 2019 neboli nadobudnuté žiadne nové akcie.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	320 470	252 879
Licenčné poplatky	57 042	62 982
Vopred platené poistné	165 325	113 514
Predplatné+školenia	9 551	10 671
Konferencie, výstavy (JEC)	70 389	39 992
Letenky	165	14 354
Ostatné	17 998	11 367
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	405 177	364 505
Výzisk zo steru drahých kovov	405 177	364 505
Spolu	725 647	617 384

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	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	61 352	8 230
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	247 147	234 672
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	247 147	234 672
Čerpanie sociálneho fondu	194 635	181 550
Konečný zostatok sociálneho fondu	113 864	61 352

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	6 880 867	0	0	6 880 867
Záväzky zo sociálneho fondu	0	113 864	0	0	113 864
Odložený daňový záväzok	0	6 767 003	0	0	6 767 003
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 880 867	0	0	6 880 867
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 462 667	21 903	15 484 570
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	363 686	0	363 686
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 098 981	21 903	15 120 884
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 179 751	0	2 179 751
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	16	0	16
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 118 774	0	1 118 774
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	812 347	0	812 347
Daňové záväzky a dotácie	0	0	226 794	0	226 794
Iné záväzky	0	0	21 820	0	21 820
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 642 418	21 903	17 664 321

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	7 211 315	0	0	7 211 315
Závazky zo sociálneho fondu	0	61 352	0	0	61 352
Odložený daňový záväzok	0	7 149 963	0	0	7 149 963
Dlhodobé závazky spolu	0	7 211 315	0	0	7 211 315
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 779 555	5 160	15 784 715
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	441 092	0	441 092
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	15 338 463	5 160	15 343 623
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 133 878	0	2 133 878
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	21	0	21
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 110 811	0	1 110 811
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	780 611	0	780 611
Daňové závazky a dotácie	0	0	228 586	0	228 586
Iné závazky	0	0	13 849	0	13 849
Krátkodobé závazky spolu	0	0	17 913 433	5 160	17 918 593

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	425 693	0	0	0	425 693
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>425 693</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>425 693</i>
Odchodné do dôchodku	425 693	0	0	0	425 693
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 833 393	2 446 086	2 833 393	0	2 446 086
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 377 102</i>	<i>1 657 585</i>	<i>1 377 102</i>	<i>0</i>	<i>1 657 585</i>
Rezerva na dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	516 937	525 077	516 937	0	525 077
Emisné kvóty	860 165	1 132 508	860 165	0	1 132 508
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 456 291</i>	<i>788 501</i>	<i>1 456 291</i>	<i>0</i>	<i>788 501</i>
Odmeny pracovníkom	559 800	662 254	559 800	0	662 254
Spotreba vody	12 111	13 600	12 111	0	13 600
Prenájom, sklady	8 000	0	8 000	0	0
Poradenstvo a audit	17 090	44 130	17 090	0	44 130
Ostatné	64 657	68 517	64 657	0	68 517
Rezerva na kompenzáciu	794 633	0	794 633	0	0
Rezervy spolu	3 259 086	2 446 086	2 833 393	0	2 871 779

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Prijaté pôžičky

V roku 2018 ani v roku 2019 Spoločnosť neprijala žiadnu pôžičku.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	-697 064	-675 957
Emisné kvóty	-697 064	-675 957
Spolu	-697 064	-675 957

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	129 554 344	135 369 718
Tržby za vlastné výrobky	128 656 035	134 295 925
Tržby z predaja služieb	875 942	718 486
Tržby za tovar	22 367	355 307
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 398 957	2 845 013
Čistý obrat celkom	133 953 301	138 214 731

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky a tovary		Tržby za služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	8 030 002	7 828 411	93 236	88 410	8 123 238	7 916 821
Export	120 648 400	126 822 821	782 706	630 077	121 431 106	127 452 898
Spolu	128 678 402	134 651 232	875 942	718 486	129 554 344	135 369 718

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 2 280 679 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 1 260 414 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2019	31.12.2018	1.1.2018	2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	411 801	285 290	275 827	126 511	9 463
Výrobky	17 329 290	16 195 387	9 889 899	1 133 903	6 305 488
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	17 741 091	16 480 677	10 165 726	1 260 414	6 314 951
Manká a škody	x	x	x	433 528	289 677
Reprezentačné	x	x	x	103 675	40 799
Precenenie stavu zásob	x	x	x	497 876	0
Iné	x	x	x	-14 814	7 088
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 280 679	6 652 514

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 507 959	1 662 890
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	1 507 959	1 662 890
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 631 697	4 578 436
Predaj materiálu	62 026	38 294
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	48
Refaktúracia energií	1 439 505	1 550 907
Postúpenie požiadavky (zmenky) a VÚB faktoring	1 326 432	1 733 423
Náhrada za poistné udalosti	943 967	285 642
Refaktúracia prepravy	0	18 000
DPH z krjín EU	0	851
Emisné kvóty spotrebované a predané	1 132 507	860 164
Kompenzácia energie MHSR	906 308	0
Ostatné	820 952	91 108
Finančné výnosy, z toho:	0	15 644
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	15 644
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 790 336	20 772 145
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>62 000</i>	<i>88 900</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	62 000	88 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>22 728 336</i>	<i>20 683 245</i>
Opravy a udržiavanie	5 566 506	5 965 000
Cestovné	321 028	305 184
Náklady na reprezentáciu	192 913	152 705
Zákonné revízie	122 565	75 951
Doprava	7 126 816	7 037 939
Nájomné	1 085 227	507 335
Leasing áut	236 447	193 728
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	283 507	218 076
Manažérske služby	3 179 256	3 019 411
Obchodné náklady	2 419	22 649
Poplatky za uloženie odpadu	1 471 420	844 578
Poštové a telekomunikačné služby	46 141	42 672
Merania, analýzy, rozbor	176 204	185 463
Školenie a vzdelávanie	156 425	173 874
Externá výrobná kooperácia	14 467	29 330
Náklady na inzerciu, reklamu	410 134	345 172
Náklady drahých kovov	213 936	362 028
IT služby	372 436	361 658
Pomoc vo výrobe	226 517	155 649
Čistenie priestorov	724 075	548 629
Ostatné	799 897	136 213
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 281 355	3 065 723
Predaj materiálu	5 062	6 310
Manká a škody	347 515	222 077
Odpis pohľadávky	100	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 006	7 050
Emisné kvóty	1 132 507	860 165
Zmluvné pokuty a penále	0	38
Postúpenie pohľadávky	1 326 432	1 733 423
Poistné, členské príspevky	385 855	4 006
Ostatné	78 878	232 654
Finančné náklady, z toho:	32 102	47 268
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>11 582</i>	<i>25 818</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	11 582	25 818
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>20 520</i>	<i>21 450</i>
Úroky	2 297	3 823
Bankové poplatky	18 223	17 627

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	26 779 048	25 364 700
Mzdy	19 148 536	18 151 185
Ostatné náklady na závislú činnosť	906 419	787 114
Sociálne poistenie	4 645 465	4 420 630
Zdravotné poistenie	1 925 680	1 856 328
Sociálne zabezpečenie	152 947	149 443

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-37 798 029	0	2 343 731	-35 454 299
Zásoby	339 861	0	42 748	382 609
Pohľadávky	1 428 365	0	1 848	1 430 213
Rezervy	1 780 125	0	-692 179	1 087 947
Ostatné	202 231	0	127 472	329 703
Celkom	-34 047 447	0	1 823 620	-32 223 827
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-7 149 964	0	382 960	-6 767 004
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-7 149 964		382 960	-6 767 004
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	7 149 963		-382 960	6 767 003

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 720 367			23 797 230		
teoretická daň		3 091 277	21%		4 997 418	21%
Daňovo neuznané náklady	945 105	198 472		816 848	171 538	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-80 303	-16 864		331 357	69 585	
Spolu		3 074 413	22%		5 238 541	22%
Splatná daň z príjmov		3 664 992	25%		4 973 548	21%
Odložená daň z príjmov		-382 960	3%		264 993	1%
Celková daň z príjmov		3 282 032	22%		5 238 541	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V5)	10 kusov	10 kusov
Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V3)	12 kusov	12 kusov
Osobný automobil	24 kusov	25 kusov

Spoločnosť má v ČSOB zaevidovanú akontačnú bankovú záruku č.GOBG419002804 vystavenú Českou sporiteľňou, a.s. v prospech Johns Manville Slovakia, a.s. Vystavenie tejto bankovej záruky bolo zmluvnou podmienkou pre úhradu zálohy 20% z hodnoty diela (1 390 000 EUR) v prospech dodávateľa OEP Solution s.r.o. Tento dodávateľ pre nás realizuje investičný projekt recyklačnej linky v hodnote 6 950 000 EUR podľa Zmluvy o dielo č.12/Z/2019. Dátum jej vystavenia je 10.10.2019 a jej platnosť skončí dňom 15.3.2020.

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

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

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Vedenie Spoločnosti nie je momentálne schopné plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		2019	2018
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	10 249	185 761
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	7 749 609	9 581 406
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	39 620	20 060
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	0	162
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V., Belgium	671 956	654 432
		JM Sales		
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	GmbH, Germany	296 123	415 564
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	203 183	180 321
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM France	256 264	249 374
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM France	5 688	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	695 891	677 853
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	219 204	164 722
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke	JM Europe		
Nákup služieb	vykonáva rozhodujúci vplyv	GmbH, Germany	1 380 489	1 204 088
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	172 216	174 275
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	371 328	281 427
		JM Sales		
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	GmbH, Germany	97 211	53 935
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM China	20 287	18 310
		JM Bobingen		
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	GmbH, Germany	30 431	18 008
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V., Belgium	35 407	16 825
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	0	146
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	5 624	146
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke	JM Europe		
Predaj služieb	vykonáva rozhodujúci vplyv	GmbH, Germany	83 352	27 115
Poskytnuté pôžičky				
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke	JM Europe		
Splátka pôžičky	vykonáva rozhodujúci vplyv	GmbH, Germany	0	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke	JM Europe		
Úroky z pôžičiek	vykonáva rozhodujúci vplyv	GmbH, Germany	0	0
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke	JM Europe		
	vykonáva rozhodujúci vplyv	GmbH, Germany	12 492	11 721
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	759 793	642 349
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke	JM Europe		
	vykonáva rozhodujúci vplyv	GmbH, Germany	111 183	84 645
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	252 504	356 447
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke	JM Europe		
	vykonáva rozhodujúci vplyv	GmbH, Germany	0	0

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Predstavenstvo		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	1 195	1 195	398	398	0	0	1 593	1 593
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	1 195	1 195	398	398	0	0	1 593	1 593
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	2 810	2 566	0	0	0	0	2 810	2 566
Spolu	4 005	3 761	398	398	0	0	4 403	4 159

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	53 570 736	0	0	0	53 570 736
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	7 104 096	0	0	0	7 104 096
Ostatné kapitálové fondy	4 500 199	0	0	0	4 500 199
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 737 272	0	0	0	10 737 272
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	247 344 495	3 459 026	0	0	250 803 521
Neuhradená strata minulých rokov	-209 455 648	0	0	0	-209 455 648
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	18 558 691	11 438 337	15 099 669	-3 459 026	11 438 337
Vlastné imanie spolu	132 359 841	14 897 363	15 099 669	-3 459 026	128 698 513

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	53 570 736	0	0	0	53 570 736
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	7 104 096	0	0	0	7 104 096
Ostatné kapitálové fondy	4 500 199	0	0	0	4 500 199
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 737 272	0	0	0	10 737 272
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	247 344 058	437	0	0	247 344 495
Neuhrazená strata minulých rokov	-209 455 648	0	0	0	-209 455 648
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	19 637 218	18 558 691	19 637 218	0	18 558 691
Vlastné imanie spolu	133 437 931	18 559 128	19 637 218	0	132 359 839

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

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

Zisk na akciu v EUR je uvedený v tabuľke nižšie za rok 2018 aj za rok 2019:

Počet akcií	Nominálna hodnota akcie	Spolu hodnota za akcie	Zisk na jednu akciu za rok 2019	Zisk na jednu akciu za rok 2018
1	53 491 735,00	53 491 735	11 422 387	18 532 812
1 348 026	0,03	40 441	8 635	14 011
1	1 062,00	1 062	227	368
1	33 193,00	33 193	7 088	11 500
		53 570 736	11 438 337	18 558 691

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 18 558 690,46 EUR bol vo výške 15 100 000 EUR vyplatený akcionárom vo forme dividend a zostatok 3 458 690,46 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 720 369	23 797 230
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	8 799 419	8 022 272
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-695 203	-36 338
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 848	7 050
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	19 598	-30 856
Zmena stavu rezerv	-387 307	-174 395
Úrokové náklady (netto)	2 297	3 823
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-267	-48
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	2 328 513	2 652 009
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	24 789 267	34 240 747
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 111 960	-809 269
Úbytok (prírastok) zásob	-783 056	-7 139 359
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-222 862	-2 939 711
Prevádzkové peňažné toky	24 895 309	23 352 408

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	24 895 309	23 352 408
Zaplatené úroky	-2 297	-3 823
Zaplatená daň z príjmov	-4 754 358	-4 291 762
Vyplatené dividendy	15 100 000	-19 636 760
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 038 654	-580 395
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 055 063	-3 558 777
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	267	48
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 054 796	-3 558 729
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 016 142	-4 139 124
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 956 839	19 095 963
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	11 940 697	14 956 839