

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Knauf Insulation, s.r.o.
Železničný rad 24
968 14 Nová Baňa

Spoločnosť Knauf Insulation, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. apríla 1995 a do Obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa vložka číslo 268/S) bola zapísaná 1. mája 1995. V priebehu roka 2007 sa zmenil názov a právna forma firmy. Dňa 2. apríla 2007 sa zmenil názov z Izomat, a.s. na Knauf Insulation, a.s. Dňa 29. mája 2007 sa zmenila právna forma firmy z a.s. na s.r.o. Spoločnosť je zapísaná do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro vložka číslo 13126/S).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba výrobkov z taveného čadiča, čadičovej plste a minerálnej vlny,
- služby výpočtového strediska,
- výroba strojov a zariadení pre sklársku výrobu a pre spracovanie nerastných hmôt,
- veľkoobchod – nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- maloobchod – nákup a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu,
- stavebnomontážne práce na báze výrobkov z čadiča, čadičovej plste a minerálnej vlny,
- ubytovacie služby,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom strojov a prístrojov,
- nepravidelná neverejná osobná cestná doprava,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- vedenie účtovníctva.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.11.2019 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 najmenšiu skupinu s názvom Knauf Insulation GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Knauf Insulation GmbH so sídlom Industriesstrasse 18, 9586 Fürnitz, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	266	266
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	265	271
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	34	35

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30.11.2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Radek Bedrna	Radek Bedrna (od 6.9.2018)
Prokurista:	Ing. Marián Tkáč Ing. Vladimír Boroš	Ing. Marián Tkáč Ing. Vladimír Boroš

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
Knauf Insulation GmbH	16 579 566	100	100
Spolu	16 579 566	100	100

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	Rovnomerná	16,67

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania okrem kovových paliet, ktorých ekonomická životnosť je 8 rokov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25-50	Rovnomerná	2-4
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5-15	Rovnomerná	20-6,67
<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	4	Rovnomerná	25

Pozemky sú vykázané v obstarávacej hodnote a neodpisujú sa.

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

c) Zásoby

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

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

% oceňovacieho rozdielu = (počiatočný stav OR + prírastok OR)/(počiatočný stav zásob + prírastok zásob), oceňovací rozdiel = skutočná spotreba x % oceňovacieho rozdielu. Skutočná cena je určená metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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

Ak sú obstarávacía 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 nevykonalnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

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

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou. Keďže Spoločnosť s emisnými kvótami neobchoduje, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa tieto nepreceňujú.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Ak Spoločnosť nemá ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, dostatočné množstvo emisných kvót, použije sa na ocenenie pri tvorbe rezervy suma odhadovaná na ich obstaranie. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na súdne spory, podnikateľské riziko z dôvodu starých environmentálnych záťaží, odchodné, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálnych nákladov, bonusy, odstupné, vypustenie emisií CO₂, reklamácie, audit a odberateľské bonusy.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách. Tieto sú vyplácané zo sociálneho fondu.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Podľa platnej Kolektívnej zmluvy je Spoločnosť zaviazaná vyplatiť zamestnancom podľa počtu odpracovaných rokov pri odchode do dôchodku následný násobok priemerného mesačného platu:

Počet odpracovaných rokov	Počet priemerných mesačných plátov
Do 5 rokov	2
5 – 15	3
15 – 25	5
nad 25 rokov	6

Minimálna požiadavka Zákonníka práce – jeden priemerný mesačný plat – je zahrnutá v hore uvedených násobkoch.

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

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku od roku 2003. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery.

Spoločnosť z dôvodu zohľadnenia predpokladaných rizík a strát, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky, účtuje o rezerve na predpokladané platby všetkým súčasným zamestnancom, o ktorých Spoločnosť predpokladá, že u nich k takýmto platbám pride.

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

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Počet zamestnancov	265	271
Predpokladané zvýšenie miezd	2,5%	2,5%
Diskontná sadzba	1,5%	1,63%
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov	62 rokov

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

s) Porovnateľné údaje

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

Spoločnosť pre lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období zmenila prezentáciu niektorých druhov nákladov na poskytnuté služby, v časti IV. 5. týchto poznámok. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období

t) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	539 070	0	0	0	0	0	539 070
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	539 070	0	0	0	0	0	539 070
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	511 487	0	0	0	0	0	511 487
Prírastky	0	10 345	0	0	0	0	0	10 345
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	521 832	0	0	0	0	0	521 832
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	27 583	0	0	0	0	0	27 583
Stav k 31.12.2019	0	17 238	0	0	0	0	0	17 238

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	539 070	0	0	0	0	0	539 070
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	539 070	0	0	0	0	0	539 070
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	482 319	0	0	0	0	0	482 319
Prírastky	0	29 168	0	0	0	0	0	29 168
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	511 487	0	0	0	0	0	511 487
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	56 751	0	0	0	0	0	56 751
Stav k 31.12.2018	0	27 583	0	0	0	0	0	27 583

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	712 615	17 160 286	48 246 115	0	0	0	4 091 289	0	70 210 305
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 033 275	199 260	1 232 535
Úbytky	0	0	112 626	0	0	0	0	199 260	311 886
Presuny	0	209 411	1 245 844	0	0	0	-1 455 255	0	0
Stav k 31.12.2019	712 615	17 369 697	49 379 333	0	0	0	3 669 309	0	71 130 954
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	9 773 013	36 732 126	0	0	0	0	0	46 505 139
Prírastky	0	483 693	2 098 022	0	0	0	0	0	2 581 715
Úbytky	0	0	112 626	0	0	0	0	0	112 626
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	10 256 706	38 717 522	0	0	0	0	0	48 974 228
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	2 739	0	0	0	0	0	0	2 739
Prírastky	0	0	0	0	0	0	200 000	0	200 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 739	0	0	0	0	0	0	202 739
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	712 615	7 384 534	11 513 989	0	0	0	4 091 289	0	23 702 427
Stav k 31.12.2019	712 615	7 110 252	10 661 811	0	0	0	3 469 309	0	21 953 987

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	713 869	17 175 643	48 331 904	0	0	0	2 757 183	0	68 978 599
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 580 179	118 399	1 698 578
Úbytky	1 254	53 828	293 391	0	0	0	0	118 399	466 872
Presuny	0	38 471	207 602	0	0	0	-246 073	0	0
Stav k 31.12.2018	712 615	17 160 286	48 246 115	0	0	0	4 091 289	0	70 210 305
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	9 305 668	34 904 848	0	0	0	0	0	44 210 516
Prírastky	0	521 173	2 120 668	0	0	0	0	0	2 641 841
Úbytky	0	53 828	293 390	0	0	0	0	0	347 218
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	9 773 013	36 732 126	0	0	0	0	0	46 505 139
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	29 954	0	0	0	0	0	0	29 954
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	27 215	0	0	0	0	0	0	27 215
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 739	0	0	0	0	0	0	2 739
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	713 869	7 840 021	13 427 055	0	0	0	2 757 183	0	24 738 128
Stav k 31.12.2018	712 615	7 384 534	11 513 989	0	0	0	4 091 289	0	23 702 427

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 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	1 220 783	843 442	605 949	25 114	1 433 162
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 953	6 926	2 053	1 055	7 771
Výrobky	92 000	113 301	77 141	33 985	94 175
Tovar	48 122	40 037	14 616	23 845	49 698
Zásoby spolu	1 364 858	1 003 706	699 759	83 999	1 584 806

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nepotrebnosti určitých zásob.

Opravná položka k zásobám zahŕňa najmä opravnú položku k strategickým náhradným dielom v hodnote 336 261 EUR, ktorá bola v roku 2018 v hodnote 346 901 EUR. Opravná položka k strategickým náhradným dielom zohľadňuje stupeň využitia dlhodobého majetku, ku ktorému sú príslušné strategické náhradné diely priradené. Ďalej zahŕňa opravnú položku k zastaraným náhradným dielom v sume 979 774 EUR, ktorá bola v minulom roku v sume 749 961 EUR.

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	1 163 994	266 834	176 799	33 246	1 220 783
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 231	3 953	11 925	306	3 953
Výrobky	62 011	92 000	50 514	11 497	92 000
Tovar	66 515	48 122	65 496	1 019	48 122
Zásoby spolu	1 304 751	410 909	304 734	46 068	1 364 858

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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	183 868	0	0	5 027	178 841
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	183 868	0	0	5 027	178 841
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	183 868	0	0	5 027	178 841

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	216 759	1 548	21 068	13 371	183 868
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	216 759	1 548	21 068	13 371	183 868
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	216 759	1 548	21 068	13 371	183 868

Opravná položka k pochybným pohľadávkam bola vytvorená na základe odhadu návratnosti pohľadávok voči jednotlivým zákazníkom. Zvýšenie opravnej položky k pohľadávkam súvisí s tvorbou nových opravných položiek v roku 2018. K 31. decembru 2019 a 31. decembru 2018 neboli žiadne pohľadávky kryté záložným právom, spoločnosť mohla s nimi voľne nakladať.

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:	3 618 000	1 993 469	5 611 469
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 455 218	1 673 994	4 129 212
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 162 782	319 475	1 482 257
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 178 450	0	9 178 450
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 819 090	0	8 819 090
Daňové pohľadávky a dotácie	353 440	0	353 440
Iné pohľadávky	5 920	0	5 920
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 796 450	1 993 469	14 789 919

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:	1 841 197	1 603 506	3 444 703
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 325 721	1 168 927	2 494 648
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	515 476	434 579	950 055
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 492 231	0	8 492 231
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 976 444	0	7 976 444
Daňové pohľadávky a dotácie	515 787	0	515 787
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 333 428	1 603 506	11 936 934

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				8 819 090	7 976 444
Knauf International GmbH		1M EURIBOR			
Ipohfen	EUR	minus 0,15% p.a.	Na požiadanie	8 819 090	7 976 444
Spolu				8 819 090	7 976 444

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

6. 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
Emisné kvóty	1 090 647	380 545
Obstarávacia cena KFM spolu	1 090 647	380 545
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	1 090 647	380 545

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	1 024	494
Bežné bankové účty	2 957	11 287
Spolu	3 981	11 781

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 400	27 665
poistné, odborná tlač, inzercia, diaľničné známky, poistné, tel.poplatky	17 400	27 665
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 144	1 309
tržby za mobily, používanie služ. áut na súkr. účely, angličtina	5 144	1 309
Spolu	22 544	28 974

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	16 509	13 565
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	72 207	65 473
Tvorba sociálneho fondu spolu	72 207	65 473
Čerpanie sociálneho fondu	71 531	62 529
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 185	16 509

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	670 392	17 185	0	0	687 577
Závazky zo sociálneho fondu	0	17 185	0	0	17 185
Odložený daňový záväzok	670 392	0	0	0	670 392
Dlhodobé záväzky spolu	670 392	17 185	0	0	687 577

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 236 626	307 967	5 544 593
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	589 363	0	589 363
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 647 263	307 967	4 955 230
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 015 996	0	1 015 996
Závazky voči zamestnancom	0	0	397 250	0	397 250
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	284 430	0	284 430
Daňové záväzky a dotácie	0	0	322 391	0	322 391
Iné záväzky	0	0	11 925	0	11 925
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 252 622	307 967	6 560 589

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	817 825	16 509	0	0	834 334
Závazky zo sociálneho fondu	0	16 509	0	0	16 509
Odložený daňový záväzok	817 825	0	0	0	817 825
Dlhodobé záväzky spolu	817 825	16 509	0	0	834 334

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	6 010 502	155 740	6 166 242
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 191 802	8 452	1 200 254
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 818 700	147 288	4 965 988
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	782 715	0	782 715
Závazky voči zamestnancom	0	0	350 052	0	350 052
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	257 130	0	257 130
Daňové záväzky a dotácie	0	0	163 631	0	163 631
Iné záväzky	0	0	11 902	0	11 902
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 793 217	155 740	6 948 957

Všetky záväzky spoločnosti sú zabezpečené.

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 004 601	284 609	89 231	27 760	2 172 219
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 004 601</i>	<i>284 609</i>	<i>89 231</i>	<i>27 760</i>	<i>2 172 219</i>
rezerva na enviromentálne záťaž	533 000	0	0	0	533 000
rezerva na odchodné	1 471 601	284 609	89 231	27 760	1 639 219
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 472 957	2 705 311	1 904 720	568 237	2 705 311
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 154 198</i>	<i>1 259 245</i>	<i>1 154 198</i>	<i>0</i>	<i>1 259 245</i>
osobné náklady - nevyčerp.dovolenky	249 868	215 017	249 868	0	215 017
vypustenie emisií CO2	904 330	1 044 228	904 330	0	1 044 228
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 318 759</i>	<i>1 446 066</i>	<i>750 522</i>	<i>568 237</i>	<i>1 446 066</i>
osobné náklady - bonusy	323 205	435 874	306 106	17 100	435 873
osobné náklady - mimoriadne výsledky	456 351	423 041	210 180	246 171	423 041
reklamácie	306 017	331 532	22 842	283 174	331 533
odberateľské bonusy	233 186	255 619	211 394	21 792	255 619
Rezervy spolu	4 477 558	2 989 920	1 993 951	595 997	4 877 530

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 471	8 873
školenie	0	5 022
envipack, notárske poplatky	0	3 851
ostatné služby	1 471	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-2 012
emisné kvóty CO ₂	0	-637
nájomné Jankove	0	-1 375
Spolu	1 471	6 861

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	65 667 582	61 631 663
Tržby za vlastné výrobky	58 301 598	55 317 708
Tržby z predaja služieb	96 974	72 829
Tržby za tovar	7 269 010	6 241 126
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 986 855	965 424
Čistý obrat celkom	67 654 437	62 597 087

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

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb - RMW		Typ výrobkov, tovarov, služieb - GMW		Typ výrobkov, tovarov, služieb - XPS+WW+ostatné		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	16 996 285	19 504 101	7 215 461	6 093 357	58 958	49 486 24	270 704	25 646 944
Česká republika	10 690 441	8 653 236	41 188	67 675	26 529	11 179 10	758 158	8 732 090
Rakúsko	4 432 276	4 547 148	0	7 185	9 197	8 209 4	441 473	4 562 542
Maďarsko	6 617 874	7 129 910	0	41 468	295	2 635 6	618 169	7 174 013
Slovinsko	6 588 492	3 549 499	0	2 571	1 291	2 571 6	589 783	3 554 641
Rumunsko	995 135	1 829 038	0	0	60	0 995	195	1 829 038
Ukrajina	40 154	98 420	0	0	0	0 40	154	98 420
Poľsko	170 966	73 494	0	0	0	-2 379	170 966	71 115
Chorvátsko	3 769 622	2 908 628	12 361	27 742	0	0 3 781	983	2 936 370
Taliansko	2 498 633	1 628 964	0	1 128	644	1 128 2	499 277	1 631 220
Nemecko	5 205 864	5 103 680	0	0	0	0 5 205	864	5 103 680
iné krajiny	295 856	291 590	0	0	0	0 295	856	291 590
Spolu	58 301 598	55 317 708	7 269 010	6 241 126	96 974	72 829 65	667 582	61 631 663

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje pokles vo výške 1 542 353 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje pokles výšku 1 542 353 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018	Stav k 1.1.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	119 280	121 710	112 301	-2 430	9 409
Výrobky	2 446 843	3 986 766	1 490 460	-1 539 923	2 496 306
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 566 123	4 108 476	1 602 761	-1 542 353	2 505 715
Iné				0	2
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 542 353	2 505 717

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 986 855	965 424
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	275	32 348
Výnosy z dotácií	208 015	0
refakturácia služieb podnikom v skupine	847 321	600 313
výnosy z predaja šrotu	25 635	256 939
zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvót	860 987	0
Ostatné	44 622	75 824
Finančné výnosy, z toho:	92 059	251 807
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	92 059	251 807
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	92 059	251 807

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:	16 815 633	16 695 407
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>33 600</i>	<i>33 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 600	33 600
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>16 782 033</i>	<i>16 661 807</i>
Doprava	8 151 345	7 720 522
Leasing	284 600	246 264
Nájomné	525 137	353 409
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	38 277	57 815
Náklady na inzerciu, reklamu	264 360	264 318
Náklady na IT	467 127	583 110
Náklady na telekomunikačné služby	53 718	44 720
Poplatky platené Skupine	2 164 925	2 217 815
Personálny leasing	16 812	116 075
Opravy a udržiavanie	2 355 756	2 941 674
Pravidelná renovácia rozvlákňovačov	471 828	396 652
Certifikáty, skúšobníctvo, chemické analýzy	116 713	115 851
Strážna služba	92 754	99 487
Školenie	73 221	94 621
Likvidácia odpadu	78 998	145 846
Colné služby	41 304	39 550
Čistenie a upratovanie	213 812	162 251
Clo, colné služby	189 041	199 395
Cestovné náklady	113 608	153 667
Reprezentačné	88 180	135 010
Ostatné	980 517	573 755
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 668 801	1 179 989
Predaj materiálu	254 786	83 265
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	3 855
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-19 520
Poistenie majetku, prerušenia prevádzky, dopravných prostriedkov	195 673	223 330
Rezerva na vyprodukované emisie	1 091 556	523 786
Reklamácie	66 900	118 564
Členské príspevky	29 972	30 268
Dary	24 097	27 282
Zmarené investície	0	6 000
Ostatné	5 817	183 159
Finančné náklady, z toho:	253 524	379 359
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>243 540</i>	<i>368 784</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 984</i>	<i>10 575</i>
bankové poplatky	9 984	10 575

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	9 068 464	8 219 688
Mzdy	6 303 291	5 750 195
Sociálne poistenie	1 541 132	1 370 881
Zdravotné poistenie	650 870	578 968
Sociálne zabezpečenie	573 171	519 644

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	-8 762 526	0	23 367	-8 739 159
Zásoby	1 364 858	0	219 949	1 584 807
Pohľadávky	100 050	0	0	100 050
Rezervy	3 380 265	0	468 119	3 848 384
Ostatné	22 947	0	-9 369	13 578
Celkom	-3 894 406	0	702 066	-3 192 340
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-817 825	0	147 433	-670 392
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-817 825		147 433	-670 392
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	817 825		-147 433	670 392

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

Názov položky	Základ dane	2019 Daň	Daň v %	Základ dane	2018 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 735 226			8 597 610		
teoretická daň		1 834 398	21%		1 805 498	21%
Daňovo neuznané náklady	421 483	88 511		287 504	60 376	
Spolu		1 922 909	22%		1 865 874	21,70%
Splatná daň z príjmov		2 070 343	24%		1 836 540	21,36%
Odložená daň z príjmov		-147 434	-2%		29 334	0,34%
Celková daň z príjmov		1 922 909	22%		1 865 874	21,70%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má od podniku v skupine - KI Holding Iphofen – prenájatú IT techniku - počítače, notebooky, monitory, tlačiarne, portreplikátory, server, scanner a zálohovaciu páskovú mechaniku. Suma prenájmu za rok 2019 bola vo výške 43 332 EUR (za rok 2018 54 663 EUR).

Spoločnosť má od podniku v skupine - Knauf Insulation, d.o.o. Škofja Loka - prenájaté 4 ks rozvlákňovacích strojov na dobu neurčitú, prenájom za všetky stroje je vo výške 12 188 EUR/mesiac (146 256 EUR/rok 2019).

Majetkom prenájatým od tretích strán je aj 20 ks a 2 ks stand by vysokozdvížných vozíkov od spoločnosti Linde Material Handling. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu 60 mesiacov od dátumu 1.8.2019. Mesačný prenájom bol vo výške 20 957 EUR/mesiac počas celého roka. Celkový nájom za rok 2019 bol 140 083 EUR. Do 31.7.2019 boli v nájme VZV od spoločnosti Toyota Material Handling s mesačným nájomom 16 514 EUR, nájomné spolu bolo 104 594 EUR.

Spoločnosť má v prenájme 18 ks motorových vozidiel od spoločnosti ALD Automotive Slovakia na dobu 48 mesiacov. Nájomná zmluva na 2 autá je uzavretá na dobu určitú – od 23. septembra 2016 do 22. septembra 2020. Suma prenájmu za rok 2019 bola 132 181 EUR. Od januára 2018 má Spoločnosť v prenájme nákladný automobil Volvo s mesačnou splátkou 3 783 EUR. Od októbra 2019 má v prenájme ďalšie nákladné auto Volvo s mesačnou splátkou 1 805 EUR. Celková suma nájmu za nákladné automobily od spoločnosti VFS Financial Services Slovakia bola 52 015 EUR.

Spoločnosť eviduje bankovú záruku poskytnutú Unicredit Bank v hodnote 590 990 EUR, ktorá slúži na krytie zmluvných záväzkov Spoločnosti vyplývajúcich z realizácie EÚ projektov. Platnosť tejto záruky je do 28. februára 2020.

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

Koncom roka 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 rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné. Spoločnosť však vyhodnotila, že bude i naďalej nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	6 110 089	5 627 395
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Predaj zásob		4 432 277	4 249 739
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	36 926 586	31 624 521
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Nákup služieb		582	-276
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 137 632	2 824 608
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Predaj služieb		11 188	8 209
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	871 567	615 447
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Výplata dividend		6 731 736	6 463 881

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Závazky z obchodného styku		312	7 787
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	589 052	1 192 467
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		
Pohľadávky z obchodného styku		439 957	352 606
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 689 255	2 142 042
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	8 819 090	7 976 444

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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	16 579 566	0	0	0	16 579 566
Zákonný rezervný fond (z príspevkov)	1 657 957	0	0	0	1 657 957
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 764 118	0	0	0	3 764 118
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 731 736	6 812 317	6 731 736	0	6 812 317
Vlastné imanie spolu	28 733 377	6 812 317	6 731 736	0	28 813 958

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	
Základné imanie	16 579 566	0	0	0	16 579 566	
Zákonný rezervný fond (z príspevkov)	1 657 957	0	0	0	1 657 957	
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 764 118	0	0	0	3 764 118	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 463 881	6 731 736	6 463 881	0	6 731 736	
Vlastné imanie spolu	28 465 522	6 731 736	6 463 881	0	28 733 377	

Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 579 566 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 6 731 736 EUR bol v plnom rozsahu vyplatený jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 30. novembra 2019.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhol rozdelenie zisku za rok 2019 nasledovne:

Alokácia	Suma [tis. EUR]
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	6 812

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 735 226	8 597 610
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 592 059	2 671 008
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	200 000	-27 216
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-5 027	-32 891
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	219 948	60 107
Zmena stavu rezerv	399 972	1 008 244
Úrokové náklady (netto)	2	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-275	-31 094
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 141 905	12 245 768
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-2 003 909	-1 160 684
Úbytok (prírastok) zásob	1 635 113	-2 622 930
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-540 650	618 973
Iné (Emisné kvóty)	-710 102	0
Prevádzkové peňažné toky	10 522 357	9 081 127
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	10 522 357	9 081 127
Zaplatené úroky	-2	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 922 775	-2 159 541
Vyplatené dividendy	-6 731 736	-6 463 881
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 867 844	457 705
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 033 274	-1 580 178
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	275	32 348
Ostatné	0	23 357
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 032 999	-1 524 473
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-842 645	1 021 021
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-842 645	1 021 021
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 800	-45 747
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 781	57 528
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 981	11 781