

Johns Manville Slovakia, a.s.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2020
a Správa nezávislého audítora**

marec 2021

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, 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 2020 a výsledok hospodárenia Spoločnosti 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 2020,
- 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

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými auditorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Etický kódex“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám vrátane Výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z Výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej), ktoré budú k dispozícii po dátume vydania našej správy audítora.

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky bude našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie, keď nám budú dostupné, a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s Výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované Zákonom o účtovníctve, keď nám bude k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu konzistentnosti 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, ak také 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 zachováваме 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 efektivnosť 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.

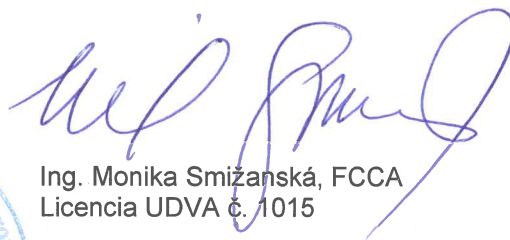
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite 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 iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

26. marca 2021
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

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 2 0

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

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

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

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

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

Zostavená dňa:

2 4 . 3 . 2 0 2 1

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

Peter Bínovský

podpredseda predstavenstva

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		
				Korekcia - časť 2			
					Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 7 0 0 7 4 1 9 4		1 5 7 6 0 7 0 0 9		
			2 1 2 4 6 7 1 8 5		1 5 5 4 1 8 4 1 6		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 1 4 8 8 4 9 0 4		1 0 4 1 5 5 1 7 0		
			2 1 0 7 2 9 7 3 4		9 9 5 8 0 0 4 1		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 6 2 9 4 6 9		2 6 0 4 6 5		
			3 3 6 9 0 0 4		2 9 3 5 6 0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 6 2 8 0 9 9		2 5 9 0 9 5		
			3 3 6 9 0 0 4		2 8 9 1 5 0		
3.	Oceniteľné 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		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	1 3 7 0		1 3 7 0		
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 1 1 2 5 5 4 3 5		1 0 3 8 9 4 7 0 5		
			2 0 7 3 6 0 7 3 0		9 9 2 8 6 4 8 1		
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 6 9 2 0 2 5 5		2 5 1 2 8 4 4 9		
			4 1 7 9 1 8 0 6		2 5 1 3 2 4 6 6		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 8 9 8 6 7 4 9 4		2 4 2 9 8 5 7 0		
			1 6 5 5 6 8 9 2 4		2 6 6 2 0 3 8 8		



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		3 8 2 9 4 5 4 0	3 8 2 9 4 5 4 0
					4 0 2 0 0 1 8 6
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		9 7 2 8 3 2 7	9 7 2 8 3 2 7
					1 8 0 4 4 9 3
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		2 4 4 5 4 5 7	2 4 4 5 4 5 7
					1 5 2 9 5 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 preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		5 4 4 5 6 2 3 2	5 2 7 1 8 7 8 1
				1 7 3 7 4 5 1	5 5 1 1 2 7 2 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		1 4 4 3 4 0 1 8	1 4 1 3 7 9 6 6
				2 9 6 0 5 2	2 4 2 7 2 1 5 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		6 6 2 2 0 6 5	6 6 2 2 0 6 5
					6 5 3 1 0 6 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		3 7 0 3 7 5	3 7 0 3 7 5
					4 1 1 8 0 1
3.	Výrobky (123) - /194/	37		7 4 0 6 3 6 2	7 1 1 0 3 1 0
				2 9 6 0 5 2	1 7 3 2 9 2 9 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40		3 5 2 1 6	3 5 2 1 6
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			



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
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 8 9 5 9 2 6	1 8 4 5 4 5 2 7
				1 4 4 1 3 9 9	1 8 2 5 3 4 9 3
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 6 8 8 9 1 2 9	1 5 4 4 7 7 3 0
				1 4 4 1 3 9 9	1 5 2 6 5 2 3 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		6 0 9 6 8 9	6 0 9 6 8 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			7 7 5 0 0 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 6 2 7 9 4 4 0	1 4 8 3 8 0 4 1		
			1 4 4 1 3 9 9		1 4 4 9 0 2 3 5	
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 3 0 2 7	2 9 8 3 0 2 7		
					2 9 8 8 2 5 8	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 3 7 7 0	2 3 7 7 0		
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	7 0 9 8 0 9	7 0 9 8 0 9		
					6 4 6 3 7 9	
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 9 1 9 7 1	5 9 1 9 7 1		
					5 2 8 5 4 1	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (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	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 9 4 1 6 4 7 9	1 9 4 1 6 4 7 9		
					1 1 9 4 0 6 9 7	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 0	1 0 0		
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 9 4 1 6 3 7 9	1 9 4 1 6 3 7 9		
					1 1 9 4 0 6 9 7	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 3 3 0 5 8	7 3 3 0 5 8		
					7 2 5 6 4 7	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	3 2 3 6 6 9	3 2 3 6 6 9		
					3 2 0 4 7 0	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 0 9 3 8 9	4 0 9 3 8 9		
					4 0 5 1 7 7	

Označenie 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 7 6 0 7 0 0 9	1 5 5 4 1 8 4 1 6
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 3 0 3 1 7 8 9 1	1 2 8 6 9 8 5 1 3
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 účasťí (+/- 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 7 7 8 6 3 2 0	4 1 3 4 7 8 7 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 7 2 4 1 9 6 8	2 5 0 8 0 3 5 2 1
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	6 6 1 9 2 6 8	1 1 4 3 8 3 3 7
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 7 2 8 9 1 1 8	2 7 4 1 6 9 6 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	6 2 7 3 0 7 4	6 8 8 0 8 6 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 4 7 6 3 3	1 1 3 8 6 4
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 1 2 5 4 4 1	6 7 6 7 0 0 3



Ozna- čie 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 8 2 0 3 9 9 2	1 7 6 6 4 3 2 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 1 7 7 2 1 8	1 5 4 8 4 5 7 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	4 8 5 6 5 2	3 6 3 6 8 6
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 6 9 1 5 6 6	1 5 1 2 0 8 8 4
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	6	1 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 0 5 7 1 6 4	1 1 1 8 7 7 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 5 8 7 4 6	8 1 2 3 4 7
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 0 0 5 1 3	2 2 6 7 9 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 0 3 4 5	2 1 8 2 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	2 3 8 3 8 2 1	2 4 4 6 0 8 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 0 0 4 6 2	1 6 5 7 5 8 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 8 3 3 5 9	7 8 8 5 0 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 5 3 8	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		- 6 9 7 0 6 4
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



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



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	3 3 8 1 6 8 3 8	4 6 7 1 3 1 3 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 9 9 3 1	
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	2 8 6 9	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 8 6 9	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	6 7 0 6 2	
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	2 1 6 8 7 4	3 2 1 0 2
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	3 7 0 3	2 2 9 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 7 0 3	2 2 9 7
O.	Kurzové straty (563)	52	1 8 6 7 9 4	1 1 5 8 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 6 3 7 7	1 8 2 2 3



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	- 1 4 6 9 4 3	- 3 2 1 0 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 4 0 2 6 4 1	1 4 7 2 0 3 6 9
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 7 8 3 3 7 3	3 2 8 2 0 3 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 4 2 4 9 3 5	3 6 6 4 9 9 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 4 1 5 6 2	- 3 8 2 9 6 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 6 1 9 2 6 8	1 1 4 3 8 3 3 7

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 29. septembra 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. Kľúčovými 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 30. júna 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	848	871
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	827	872
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	16	16

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. júna 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predstavenstvo:		Brian Sapp (do 15.5.2020)
	Ing. Peter Szepesi	Ing. Peter Szepesi
	Peter Bínovský	Peter Bínovský
	Ing. Andrej Kalinay	Ing. Andrej Kalinay
	Stefan Mohr (od 16.05.2020)	Mauro Malanchini (do 30.10.2019)
	Carine Demez	Carine Demez (od 31.10.2019)
Dozorná rada:	Roger Paul Twisselman	Roger Paul Twisselman
	M. Paul Carabetta	M. Paul Carabetta
	Rudolf Kašuba	Rudolf Kašuba

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
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	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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Náklady na výskum a vývoj sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

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 hnuiteľný 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 zahŕňa 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 (t.j. v štandardných cenách), zároveň sa pri vyskladnení zásob účtuje o pomernej časti cenovej odchýlky.

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 zahŕňa 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 oceňujú obstarávacou cenou.

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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytna 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) Cudzí 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 sklenených a minerálnych vlákien a výrobkov z nich.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2020 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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	3 571 076	0	0	0	4 410	0	3 575 486
Prírastky	0	0	0	0	0	25 744	7 310	33 054
Úbytky	0	12 692	0	0	0	6 874	5 940	25 506
Presuny	0	69 715	0	0	0	-23 280	0	46 435
Stav k 31.12.2020	0	3 628 099	0	0	0	0	1 370	3 629 469
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	3 281 926	0	0	0	0	0	3 281 926
Prírastky	0	99 770	0	0	0	0	0	99 770
Úbytky	0	12 692	0	0	0	0	0	12 692
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 369 004	0	0	0	0	0	3 369 004
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	289 150	0	0	0	4 410	0	293 560
Stav k 31.12.2020	0	259 095	0	0	0	0	1 370	260 465

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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

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 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	2 088 570	1 827 263
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 1.1.2020	3 999 362	64 893 392	189 110 527	0	0	40 200 186	1 804 493	1 529 586	301 537 546
Prírastky	0	0	11 447	0	0	1 101 707	13 725 493	1 764 933	16 603 580
Úbytky	0	12 228	2 834 069	0	0	3 007 352	176 104	849 063	6 878 817
Presuny	0	2 039 091	3 579 589			0	-5 625 555	0	-6 874
Stav k 31.12.2020	3 999 362	66 920 255	189 867 494	0	0	38 294 540	9 728 327	2 445 457	311 255 435
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	39 760 926	162 490 139	0	0	0	0	0	202 251 065
Prírastky	0	2 052 986	5 798 602	0	0	0	0	0	7 851 588
Úbytky	0	22 106	2 814 006	0	0	0	0	0	2 836 112
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	41 791 806	165 474 735	0	0	0	0	0	207 266 541
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	94 189	0	0	0	0	0	94 189
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	94 189	0	0	0	0	0	94 189
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	3 999 362	25 132 466	26 620 388	0	0	40 200 186	1 804 493	1 529 586	99 286 481
Stav k 31.12.2020	3 999 362	25 128 449	24 298 570	0	0	38 294 540	9 728 327	2 445 457	103 894 705

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 1.1.2019	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

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval v roku 2020 čiastku 48 947 EUR (k 31. decembru 2019: 235 159 EUR).

Úbytok drahých kovov vykázaných v prehľade ako Ostatný DHM 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 1.9.2020 až 1.9.2021 poistený v hodnote 451 000 000 USD (pre obdobie 1.9.2019 až 1.9.2020 poistený v hodnote 410 000 000 EUR), pričom v poisťovni FM Global (Holadsko) – pobočka poisťovne z iného členského štátu je poistený voči všetkým rizikám. Poistenie je vypracované v zmysle medzinárodného poisťného programu Johns Manville Corporation.

Poistená je taktiež strata v prípade prerušenia prevádzky a to do výšky 100 000 000 USD (pre rok 2019 90 909 091 EUR.)

Vedenie Spoločnosti k 31.12.2020 neidentifikovalo dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom existuje riziko zníženia hodnoty z dôvodu jeho možného nevyužívania vo výrobnom procese.

Na dlhodobý majetok Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo, Spoločnosť môže neobmedzene nakladať s dlhodobým majetkom.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	0	0	0	0	0
Výrobky	382 609	275 427	361 984	0	296 052
Zásoby spolu	382 609	275 427	361 984	0	296 052

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 1.1.2019	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

Zásoby Spoločnosti nie sú založené.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
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:	1 430 213	30 598	253	19 159	1 441 399
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 430 213	30 598	253	19 159	1 441 399
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 430 213	30 598	253	19 159	1 441 399

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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 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

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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 419 527	1 469 602	16 889 129
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	585 709	23 980	609 689
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 833 818	1 445 622	16 279 440
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 006 797	0	3 006 797
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	2 983 027	0	2 983 027
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	23 770	0	23 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 869 897	1 026 029	19 895 926

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:	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

Spoločnosť má neobmedzené právo disponovať s pohľadávkami a nie je k nim žiadne záložné právo.

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	117 838	117 838
Emisné kvóty	591 971	528 541
Obstarávacía cena KFM spolu	709 809	646 379
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	709 809	646 379

Vlastné akcie

Informácie o nadobudnutí a prevedení vlastných akcií:

V roku 2020 a 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	323 669	320 470
Licenčné poplatky	23 798	57 042
Vopred platené poistné	205 341	165 325
Predplatné+školenia	9 939	9 551
Konferencie, výstavy (JEC)	73 714	70 389
Letenky	0	165
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	10 876	17 998
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	409 389	405 177
Výzisk zo steru drahých kovov	411 777	405 177
Dohad k dobropisom	-2 388	0
Spolu	733 058	725 647

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	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	113 864	61 352
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	228 163	247 147
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	228 163	247 147
Čerpanie sociálneho fondu	194 394	194 635
Konečný zostatok sociálneho fondu	147 633	113 864

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 2020:

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	6 273 074	0	0	6 273 074
Záväzky zo sociálneho fondu	0	147 633	0	0	147 633
Odložený daňový záväzok	0	6 125 441	0	0	6 125 441
Dlhodobé záväzky spolu	0	6 273 074	0	0	6 273 074
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 177 218	0	16 177 218
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	485 652	0	485 652
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 691 566	0	15 691 566
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 026 774	0	2 026 774
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	6	0	6
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 057 164	0	1 057 164
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	758 746	0	758 746
Daňové záväzky a dotácie	0	0	200 513	0	200 513
Iné záväzky	0	0	10 345	0	10 345
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	18 203 992	0	18 203 992

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	6 880 867	0	0	6 880 867
Závazky zo sociálneho fondu	0	113 864	0	0	113 864
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	6 767 003	0	0	6 767 003
Dlhodobé závazky spolu	0	6 880 867	0	0	6 880 867
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:					
			15 462 667	21 903	15 484 570
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám			363 686	0	363 686
Ostatné závazky z obchodného styku			15 098 981	21 903	15 120 884
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 179 751	0	2 179 751
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0		16	0	16
Závazky voči zamestnancom	0		1 118 774		1 118 774
Závazky zo sociálneho poistenia			812 347		812 347
Daňové závazky a dotácie	0		226 794		226 794
Závazky z derivátových operácií	0		0		0
Iné závazky	0		21 820		21 820
Krátkodobé závazky spolu	0	0	17 642 418	21 903	17 664 321

Závazky spoločnosti nie sú zabezpečené záložným resp. iným obdobným právom.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020		Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020	
Dlhodobé rezervy, z toho:	425 693		0	0	0	425 693	
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0		0	0	0	0	
	0		0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	425 693		0	0	0	425 693	
Odchodné do dôchodku	425 693		0	0	0	425 693	
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 446 086	2 383 821	2 389 403	56 683		2 383 821	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 657 585	1 700 462	1 657 585	0		1 700 462	
Rezerva na dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	525 077	522 350	525 077	0		522 350	
Emisné kvóty	1 132 508	1 178 112	1 132 508	0		1 178 112	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	788 501	683 359	731 818	56 683		683 359	
Odmeny pracovníkom	662 254	564 834	605 571	56 683		564 834	
Spotreba vody	13 600	9 892	13 600	0		9 892	
Prenájom, sklady	0	0	0	0		0	
Poradenstvo a audit	44 130	41 230	44 130	0		41 230	
Ostatné	68 517	67 403	68 517	0		67 403	
Rezervy spolu	2 871 779	2 383 821	2 389 403	56 683		2 809 514	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	-697 064
Emisné kvóty	0	-697 064
Spolu	0	-697 064

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	118 458 315	129 554 344
Tržby za vlastné výrobky	117 726 724	128 656 035
Tržby z predaja služieb	726 874	875 942
Tržby za tovar	4 717	22 367
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (najmä predaj majetku)	9 940 327	4 398 957
Čistý obrat celkom	128 398 642	133 953 301

Iné výnosy súvisia najmä s predajom dlhodobého majetku a refakturáciou služieb.

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	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	7 020 184	8 030 002	91 436	93 236	7 111 620	8 123 238
Export	110 711 257	120 648 400	635 438	782 706	111 346 695	121 431 106
Spolu	117 731 441	128 678 402	726 874	875 942	118 458 315	129 554 344

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 9 980 741 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 10 260 406 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2020	31.12.2019	1.1.2019	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	370 375	411 801	285 290	-41 426	126 511
Výrobky	7 110 310	17 329 290	16 195 387	-10 218 980	1 133 903
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	7 480 685	17 741 091	16 480 677	-10 260 406	1 260 414
Manká a škody				48 533	433 528
Reprezentačné				71 424	103 675
Precenenie stavu zásob				354 540	497 876
Technické projekty				-181 223	0
Iné				-13 609	-14 814
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-9 980 741	2 280 679

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 421 839	1 507 959
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	1 421 839	1 507 959
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 819 059	6 631 697
Predaj materiálu	23 233	62 026
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 331 161	0
Refaktúracia energií	1 202 528	1 439 505
Postúpenie požiadavky (zmenky) a VÚB faktoring	838 998	1 326 432
Náhrada za poistné udalosti	10 117	943 967
Emisné kvóty spotrebované	498 873	1 132 507
Kompenzácia energie MHSR	901 307	906 308
Finančný príspevok "Prvá pomoc"	882 944	0
Ostatné	1 129 898	820 952
Finančné výnosy, z toho:	69 931	0
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	67 062	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	67 062	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 869	0
Úroky	2 869	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 822 193	22 790 336
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>62 000</i>	<i>62 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	62 000	62 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>20 760 193</i>	<i>22 728 336</i>
Opravy a udržiavanie	5 347 762	5 566 506
Cestovné	47 154	321 028
Náklady na reprezentáciu	30 115	192 913
Zákonné revízie	117 819	122 565
Doprava	6 898 653	7 126 816
Nájomné	1 317 695	1 085 227
Leasing áut	247 892	236 447
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	218 423	283 507
Manažérske služby (poplatky Skupine)	2 888 375	3 179 256
Obchodné náklady	32 617	2 419
Poplatky za uloženie odpadu	1 296 163	1 471 420
Poštové a telekomunikačné služby	44 024	46 141
Merania, analýzy, rozbor	101 328	176 204
Školenie a vzdelávanie	78 553	156 425
Externá výrobná kooperácia	25 564	14 467
Náklady na inzerciu, reklamu	191 011	410 134
Náklady drahých kovov	150 294	213 936
IT služby	268 202	372 436
Pomoc vo výrobe	13 885	226 517
Čistenie priestorov	1 082 440	724 075
Ostatné	362 224	799 897
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 397 680	3 281 355
ZC predaného majetku	676 732	0
Predaj materiálu	28 434	5 062
Manká a škody	196 337	347 515
Odpis pohľadávky	9 888	100
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	30 345	5 006
Emisné kvóty	1 178 112	1 132 507
Zmluvné pokuty a penále	3 128	0
Postúpenie pohľadávky	838 998	1 326 432
Poistné, členské príspevky	406 690	385 855
Ostatné	29 016	78 878
Finančné náklady, z toho:	216 874	32 102
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>186 794</i>	<i>11 582</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	101 373	11 582
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>30 080</i>	<i>20 520</i>
Úroky	3 703	2 297
Bankové poplatky	26 377	18 223

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	25 087 895	26 779 048
Mzdy	17 983 109	19 148 536
Ostatné náklady na závislú činnosť	740 692	906 419
Sociálne poistenie	4 394 003	4 645 465
Zdravotné poistenie	1 820 906	1 925 680
Sociálne zabezpečenie	149 185	152 947

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-35 454 299	0	2 996 867	-32 457 432
Zásoby	382 609	0	-86 557	296 052
Pohľadávky	1 430 213	0	11 186	1 441 399
Rezervy	1 087 947	0	-97 420	990 527
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	329 703	0	230 984	560 687
Celkom	-32 223 827	0	3 055 060	-29 168 767
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-6 767 004	0	641 562	-6 125 441
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	6 767 003		-641 562	6 125 441

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	2020 Daň	Daň v %	Základ dane	2019 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 402 641			14 720 367		
teoretická daň		1 764 555	21%		3 091 277	21%
Daňovo neuznané náklady	1 128 572	237 000		945 105	198 472	
Výnosy nepodliehajúce dani	-882 944	-185 418		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	-156 018	-32 764		-80 303	-16 864	
Spolu		1 783 373	21%		3 074 413	22%
Splatná daň z príjmov		2 424 935	29%		3 664 992	25%
Odložená daň z príjmov		-641 562	8%		-382 960	3%
Celková daň z príjmov		1 783 373	21%		3 282 032	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V5)	10 kusov	10 kusov
Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V3)	12 kusov	12 kusov
Osobný automobil	26 kusov	24 kusov

Spoločnosť si prenájma osobné automobily formou operatívneho leasingu. Ročné nájomné predstavovalo v roku 2020 sumu 247 892 EUR (236 447 EUR rok 2019). Zmluvy na prenájom osobných automobilov sú uzatvorené na obdobie tridsaťpäť mesiacov.

Zmluvy o prenájme kyslíkových horákov sú uzatvorené do roku 2022 a 2024, ročné nájomné predstavuje čiastku v roku 2020 68 000 EUR (52 000 EUR rok 2019).

Spoločnosť si prenájma drahé kovy na prevádzkové účely, cena prenájmu sa odvíja od trhových podmienok, ktoré sa v roku 2020 oproti predchádzajúcemu obdobiu výrazne zmenili. Celkové náklady na prenájom v roku 2020 predstavovali sumu 699 652 EUR (218 762 EUR rok 2019). Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou dobou jeden mesiac.

Spoločnosť má k 31.12.2020 v ČSOB zaevidovanú výkonovú bankovú záruku č.670BGI2000558 vystavenú bankou Deutsche Bank AG, Georgsplatz 20, 30159 Hannover, Nemecko v prospech Johns Manville Slovakia, a.s. Vystavenie tejto bankovej záruky bolo zmluvnou podmienkou úhrady zálohovej platby 20% z hodnoty diela (330 000 EUR) v prospech dodávateľa LUEHR Filter GmbH. Tento dodávateľ realizuje pre nás filtračnú technológiu pre investičný projekt rekonštrukcie taviaceho agregátu V5 v hodnote 1 650 000 EUR podľa Zmluvy o dielo č.5/Z/2020. Dátum jej vystavenia je 15.4.2020 a jej platnosť skončí dňom 31.12.2021.

V nasledujúcich obdobiach plánuje Spoločnosť obnovu niektorých výrobných zariadení, pričom k 31.12.2020 má z tohto dôvodu uzatvorené zmluvy s dodávateľmi v celkovej hodnote 13,8 mil. EUR.

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

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		2020	2019
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	0	10 249
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	7 986 949	7 749 609
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	21 950	39 620
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM France Paris, France	1 149	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V. Gent, Belgium	1 270	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	2 298	0
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	530	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	54 691	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V., Belgium	457 249	671 956
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Sales GmbH, Germany	562 074	296 123
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	166 165	203 183
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM France	223 510	256 264
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	510 458	695 891
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	699 652	219 204
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	1 191 957	1 380 489
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	118 108	172 216
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	353 755	371 328
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Sales GmbH, Germany	103 044	97 211
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM China	18 164	20 287
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Bobingen GmbH, Germany	25 532	30 431
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V., Belgium	12 598	35 407
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	0	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	1 421	5 624
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM France	1 421	5 688
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	65 878	83 352
Splátka pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	0	0
Úroky z pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	0	0
Výplata dividend	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	4 999 883	15 099 648
Spriaznená osoba			Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	5 788	12 492
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	603 901	759 793
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	72 478	111 183
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	413 310	252 504
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	0	0

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Predstavenstvo		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
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	2 826	2 810	0	0	0	0	2 826	2 810
Spolu	4 021	4 005	398	398	0	0	4 419	4 403

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
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	250 803 521	6 438 447	0	0	257 241 968
Neuhrazená strata minulých rokov	-209 455 648	0	0	0	-209 455 648
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 438 337	6 619 268	4 999 889	-6 438 447	6 619 268
Vlastné imanie spolu	128 698 513	13 057 715	4 999 889	-6 438 447	130 317 891

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 účasťí	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

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 2020 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 2020
1	53 491 735,00	53 491 735	11 422 387	6 610 038
1 348 026	0,03	40 441	8 635	4 997
1	1 062,00	1 062	227	131
1	33 193,00	33 193	7 088	4 102
		53 570 736	11 438 337	6 619 268

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 11 438 337 EUR bol vo výške 5 000 000 EUR vyplatený akcionárom vo forme dividend a zostatok 6 438 447 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

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	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 402 641	14 720 369
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	7 950 095	8 799 419
Odpis zásob	180 748	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	94 189	-695 203
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	11 186	1 848
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-86 557	19 598
Zmena stavu rezerv	-62 265	-387 307
Úrokové náklady (netto)	834	2 297
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 654 429	-267
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	1 228 914	2 328 513
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 065 356	24 789 267
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-898 417	1 111 960
Úbytok (prírastok) zásob	10 040 002	-783 056
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	56 968	-222 862
Prevádzkové peňažné toky	21 263 910	24 895 309
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	21 263 910	24 895 309
Zaplatené úroky	-3 703	-2 297
Prijaté úroky	2 869	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 746 149	-4 754 358
Vyplatené dividendy	-4 999 900	-15 100 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	14 517 027	5 038 654
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-13 311 514	-8 055 063
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 331 161	267
Obstaranie finančných investícií	-63 430	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 043 783	-8 054 796
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	2 538	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 538	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	7 475 782	-3 016 142
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	11 940 697	14 956 839
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	19 416 479	11 940 697