

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 14.10.2020 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 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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	270	266
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	270	265
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	31	34

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 14.10.2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Radek Bedrna	Radek Bedrna
Prokurista:	Ing. Marián Tkáč Ing. Vladimír Boroš	Ing. Marián Tkáč Ing. Vladimír Boroš

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích
	absolútne	v %	právach 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, okrem účtovnej politiky týkajúcej sa opravných položiek k zásobám, resp. náhradným dielom, OP sa vytvorí na základe individuálneho posúdenia pracovníka odboru údržby a inžinieringu. Pracovník údržby posúdi potrebu ponechania každého ND na sklade individuálne. V predchádzajúcich účtovných obdobiach Spoločnosť tvorila túto opravnú položku na základe vekovej štruktúry týchto zásob. Zmena oproti roku znamenala pokles OP k zastaraným ND o 485 tis. EUR.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25-50	Rovnomerná	2-4
Samostatný hnutelný majetok			
<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 pri každej transakcii v štandardnej cene, pričom ku koncu každého mesiaca hodnota spotrebovaných zásob upraví metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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

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

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

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na súdne spory, podnikateľské riziko z dôvodu starých enviromentálnych 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

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

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

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

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

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

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Počet zamestnancov	270	265
Predpokladané zvýšenie miezd	2,5%	2,5%
Diskontná sadzba	0,43%	1,5%
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 odpočítať 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzia mena

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

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

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 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	712 615	17 369 697	49 379 333	0	0	0	3 669 309	0	71 130 954
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 281 787	0	1 281 787
Úbytky	18 280	460 530	2 298 596	0	0	0	6 568	0	2 783 974
Presuny	0	751 118	1 685 176	0	0	0	-2 436 294	0	0
Stav k 31.12.2020	694 335	17 660 285	48 765 913	0	0	0	2 508 234	0	69 628 767
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	10 256 706	38 717 522	0	0	0	0	0	48 974 228
Prírastky	0	494 452	2 136 657	0	0	0	0	0	2 631 109
Úbytky	0	421 122	2 226 026	0	0	0	0	0	2 647 148
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	10 330 036	38 628 153	0	0	0	0	0	48 958 189
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	2 739	0	0	0	0	200 000	0	202 739
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 739	0	0	0	0	0	0	2 739
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	200 000	0	200 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	712 615	7 110 252	10 661 811	0	0	0	3 469 309	0	21 953 987
Stav k 31.12.2020	694 335	7 330 249	10 137 760	0	0	0	2 308 234	0	20 470 578

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	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	200 000	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

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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	1 433 162	0	504 467	0	928 695
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	7 771	8 018	11 724	0	4 065
Výrobky	94 175	0	43 528	0	50 647
Tovar	49 698	149	0	0	49 847
Zásoby spolu	1 584 806	8 167	559 719	0	1 033 254

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 371 538 EUR, ktorá bola v roku 2019 v hodnote 336 261 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 485 243 EUR, ktorá bola v minulom roku v sume 979 774 EUR.

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	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

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 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	178 841	0	22 609	0	156 232
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	178 841	0	22 609	0	156 232
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	178 841	0	22 609	0	156 232

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
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

Opravná položka k pochybným pohľadávkam bola vytvorená na základe odhadu návratnosti pohľadávok voči jednotlivým zákazníkom. Zníženie opravnej položky k pohľadávkam súvisí s rozpustením opravných položiek v roku 2020.

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 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 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 465 773	1 535 029	5 000 802
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 456 386	909 137	3 365 523
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 009 387	625 892	1 635 279
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 156 266	0	13 156 266
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 783 851	0	12 783 851
Daňové pohľadávky a dotácie	374 656	0	374 656
Iné pohľadávky	-2 241	0	-2 241
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 622 039	1 535 029	18 157 068

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:	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

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 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				12 783 851	8 819 090
Knauf International GmbH		1M EURIBOR			
Iphofen	EUR	minus 0,15% p.a.	Na požiadanie	12 783 851	8 819 090
Spolu				12 783 851	8 819 090

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

6. Krátkodobý finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Emisné kvóty	805 208	1 090 647
Obstarávacía cena KFM spolu	805 208	1 090 647
Účtovná hodnota KFM spolu	805 208	1 090 647

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pokladnica, ceniny	1 024	1 024
Bežné bankové účty	4 133	2 957
Spolu	5 157	3 981

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 524	17 400
poistné, odborná tlač, inzercia, diaľničné známky, poistné, tel.poplátky	10 524	17 400
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	40 901	5 144
tržby za mobily, používanie služ. áut na súkr. účely, angličtina	40 901	5 144
Spolu	51 425	22 544

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
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 185	16 509
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	76 089	72 207
Tvorba sociálneho fondu spolu	76 089	72 207
Čerpanie sociálneho fondu	77 846	71 531
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 428	17 185

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 2020:

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:	531 561	15 428	0	0	546 989
Závazky zo sociálneho fondu	0	15 428	0	0	15 428
Odložený daňový záväzok	531 561	0	0	0	531 561
Dlhodobé záväzky spolu	531 561	15 428	0	0	546 989
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 613 385	119 340	5 732 725
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	643 221	0	643 221
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 970 164	119 340	5 089 504
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 366 200	0	1 366 200
Závazky voči zamestnancom	0	0	402 974	0	402 974
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	304 952	0	304 952
Daňové záväzky a dotácie	0	0	646 528	0	646 528
Iné záväzky	0	0	11 746	0	11 746
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 979 585	119 340	7 098 925

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:	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

Všetky záväzky spoločnosti sú zabezpečené.

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:	2 172 219	468 218	25 143	94 455	2 520 839
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	2 172 219	468 218	25 143	94 455	2 520 839
rezerva na environmentálne záťaž	533 000	0	0	0	533 000
rezerva na odchodné	1 639 219	468 218	25 143	94 455	1 987 839
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 705 311	3 858 393	1 864 836	840 475	3 858 393
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 259 245	1 705 294	1 259 245	0	1 705 294
osobné náklady - nevyčerp.dovolenky	215 017	317 510	215 017	0	317 510
vypustenie emisií CO2	1 044 228	1 387 784	1 044 228	0	1 387 784
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 446 066	2 153 099	605 591	840 475	2 153 099
osobné náklady - bonusy	435 873	550 655	299 867	136 007	550 654
osobné náklady - mimoriadne výsledky	423 041	256 542	166 397	256 643	256 543
Reklamácie	331 533	267 026	0	331 532	267 027
odberateľské bonusy	255 619	1 078 876	139 327	116 293	1 078 875
Rezervy spolu	4 877 530	4 326 611	1 889 979	934 930	6 379 232

Predpokladaný termín použitia environmentálnych 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 1.1.2019	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>	2 004 601	284 609	89 231	27 760	2 172 219
rezerva na environmentálne 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>	1 154 198	1 259 245	1 154 198	0	1 259 245
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>	1 318 759	1 446 066	750 522	568 237	1 446 066
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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	1 471
ostatné služby	0	1 471
Spolu	0	1 471

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	63 857 658	65 667 582
Tržby za vlastné výrobky	56 579 695	58 301 598
Tržby z predaja služieb	69 299	96 974
Tržby za tovar	7 208 664	7 269 010
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 413 782	1 986 855
Čistý obrat celkom	66 271 440	67 654 437

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+WWW+ ostatné		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	17 595 761	16 996 285	7 160 155	7 215 461	48 813	58 958	24 804 729	24 270 704
Česká republika	9 407 950	10 690 441	47 578	41 188	20 340	26 529	9 475 868	10 758 158
Rakúsko	4 158 868	4 432 276	0	0	11 191	9 197	4 170 059	4 441 473
Maďarsko	5 763 504	6 617 874	0	0	310	295	5 763 814	6 618 169
Slovinsko	4 387 059	6 588 492	0	0	-1 746	1 291	4 385 313	6 589 783
Rumunsko	534 410	995 135	0	0	-394	60	534 016	995 195
Ukrajina	11 551	40 154	0	0	0	0	11 551	40 154
Poľsko	90 645	170 966	0	0	0	0	90 645	170 966
Chorvátsko	2 268 837	3 769 622	1 943	12 361	-7 086	0	2 263 694	3 781 983
Taliano	6 888 260	2 498 633	-4 824	0	2 591	644	6 886 027	2 499 277
Nemecko	5 016 902	5 205 864	0	0	0	0	5 016 902	5 205 864
Španielsko	181 576	0	0	0	0	0	181 576	0
Srbsko	274 372	0	0	0	-4 720	0	269 652	0
Iné krajiny	0	295 856	3 812	0	0	0	3 812	295 856
Spolu	56 579 695	58 301 598	7 208 664	7 269 010	69 299	96 974	63 857 658	65 667 582

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu	
	31.12.2020	31.12.2019	1.1.2019	vnútroorganizačných zásob	2019
				2020	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	143 692	119 280	121 710	24 412	-2 430
Výrobky	1 786 175	2 446 843	3 986 766	-660 669	-1 539 923
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 929 867	2 566 123	4 108 476	-636 257	-1 542 353
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-636 257	-1 542 353

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 413 782	1 986 855
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	356 443	275
Výnosy z dotácií	186 295	208 015
management fee	808 683	847 321
výnosy z predaja šrotu	25 845	25 635
účtovanie o emisných kvótach	969 407	860 987
Ostatné	67 109	44 622
Finančné výnosy, z toho:	186 695	92 059
Kurzové zisky, z toho:	186 695	92 059
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	186 695	92 059

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	16 313 795	16 815 633
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	33 600	33 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	33 600	33 600
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	16 280 195	16 782 033
Doprava	8 575 097	8 151 345
Leasing	325 938	284 600
Nájomné	451 803	525 137
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	48 181	38 277
Náklady na inzerciu, reklamu	231 248	264 360
Náklady na IT	613 776	467 127
Náklady na telekomunikačné služby	44 875	53 718
Poplatky platené Skupine	2 140 813	2 164 925
Personálny leasing	0	16 812
Opravy a udržiavanie	1 749 851	2 355 756
Pravidelná renovácia rozvlákňovačov	478 142	471 828
Certifikáty, skúšobníctvo, chemické analýzy	83 904	116 713
Strážna služba	113 285	92 754
Školenie	37 154	73 221
Likvidácia odpadu	194 340	78 998
Čistenie a upratovanie	166 428	213 812
Clo, colné služby	195 579	189 041
Cestovné náklady	38 491	113 608
Reprezentačné	28 280	88 180
Ostatné	763 010	1 021 821
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 070 412	1 668 801
Predaj materiálu	208 960	254 786
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 864	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-22 609	0
Poistenie majetku, prerušenia prevádzky, dopravných prostriedkov	190 707	195 673
Rezerva na vyprodukované emisie	1 598 401	1 091 556
Reklamácie	-39 675	66 900
Členské príspevky	40 912	29 972
Dary	5 171	24 097
Zmarené investície	11 868	0
Ostatné	55 813	5 817
Finančné náklady, z toho:	510 802	253 524
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	504 581	243 540
<i>Realizované:</i>	353 073	197 293
<i>Nerealizované:</i>	151 508	46 247
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	6 221	9 984
bankové poplatky	6 221	9 984

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	9 466 998	9 068 464
Mzdy	6 528 370	6 303 291
Sociálne poistenie	1 585 768	1 541 132
Zdravotné poistenie	656 854	650 870
Sociálne zabezpečenie	696 006	573 171

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	-8 739 159	0	279 704	-8 459 455
Zásoby	1 584 806	0	-551 551	1 033 255
Pohľadávky	100 050	0	-82 386	17 664
Rezervy	3 848 383	0	1 025 555	4 873 938
Ostatné	13 578	0	-10 223	3 355
Celkom	-3 192 342	0	661 099	-2 531 243
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-670 392	0	138 831	-531 561
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-670 392		138 831	-531 561
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	670 392		-138 831	531 561

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 438 782			8 735 226		
teoretická daň		1 772 144	21%		1 834 398	21%
Daňovo neuznané náklady	414 585	87 063		421 483	88 511	
Spolu		1 859 207	22%		1 922 909	22 %
Splatná daň z príjmov		1 998 038	24%		2 070 343	24%
Odložená daň z príjmov		-138 831	-2%		-147 434	-2%
Celková daň z príjmov		1 859 207	22%		1 922 909	22%

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 2020 bola vo výške 44 439 EUR (za rok 2019 43 332 EUR).

Spoločnosť má od podniku v skupine - Knauf Insulation, d.o.o. Škofja Loka - prenájaté 4 ks rozvláknovacích strojov na dobu neurčitú, prenájom za všetky stroje je vo výške 13 300 EUR/mesiac (159 600 EUR/rok 2020, v roku 2019 bola suma prenájmu 146 256 EUR).

Majetkom prenájatým od tretích strán je aj 23 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 21 270 EUR/mesiac počas celého roka. Celkový nájom za rok 2020 bol 263 635 EUR (140 083 EUR/rok 2019).

Spoločnosť má v prenájme 21 ks motorových vozidiel od spoločnosti ALD Automotive Slovakia na dobu 48 mesiacov a 2 ks motorových vozidiel od spoločnosti ARVAL na dobu 48 mesiacov. Suma prenájmu za rok 2020 bola 160 273 EUR (ALD) a 7 059 EUR (ARVAL). V roku 2019 bol prenájom osobných automobilov zabezpečovaný len spoločnosťou ALD a suma prenájmu v roku 2019 predstavovala 132 181 EUR. Spoločnosť má v prenájme 3 nákladné automobily od VFS Financial Services, celková suma prenájmu v roku 2020 bola 107 713 EUR (52 015 EUR/2019 za 2 nákladné motorové automobily).

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné 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	5 080 234	6 110 089
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 158 868	4 432 277
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	35 245 952	36 926 586
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	700	582
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 361 195	3 137 632
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 728	11 188
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	810 146	871 567
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 812 317	6 731 736
Výplata dividend			
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2020	31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	77 477	312
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	565 744	589 052
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	421 398	439 957
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 944 125	3 689 255
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	12 783 851	8 819 090
Poskytnuté pôžičky			

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. PREHLAD 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				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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	6 812 317	6 579 575	6 812 317	0	6 579 575
Vlastné imanie spolu	28 813 958	6 579 575	6 812 317	0	28 581 216

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	
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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 579 566 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 6 812 317 EUR bol v plnom rozsahu vyplatený jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 14. októbra 2020.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhol rozdelenie zisku za rok 2020 nasledovne:

Alokácia	Suma [EUR]
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	6 579 575 EUR

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	8 438 782	8 735 226
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 753 319	2 592 059
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-2 739	200 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-22 609	-5 027
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-551 552	219 948
Zmena stavu rezerv	1 501 702	399 972
Úrokové náklady (netto)	-2	2
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-335 579	-275
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	11 781 322	12 141 905
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	568 731	-2 003 909
Úbytok (prírastok) zásob	554 099	1 635 113
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	211 133	-540 650
Iné (Emisné kvóty)	285 439	-710 102
Prevádzkové peňažné toky	13 400 724	10 522 357
Prevádzkové peňažné toky	13 400 724	10 522 357
Zaplatené úroky	2	-2
Zaplatená daň z príjmov	-1 674 063	-1 922 775
Vyplatené dividendy	-6 812 317	-6 731 736
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 914 346	1 867 844
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 504 852	-1 033 274
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	356 443	275
Ostatné	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-948 410	-1 032 999
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-3 964 760	-842 645
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 964 760	-842 645
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 176	-7 800
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 981	11 781
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 157	3 981