

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby,
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- poradenská činnosť v stavebníctve,
- inžinierska činnosť v stavebníctve,
- priemyslová výroba suchých omietkových zmesí všetkého druhu,
- výroba omietok, náterov a tekutých podlahovín,
- výroba umelých kameňov,
- výroba stavebných materiálov a pomocných materiálov,
- výroba izolačných materiálov,
- výroba skla, výrobkov zo skla a ich úprava,
- dokončovacie a stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18. mája 2020

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 za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Saint-Gobain Produits Pour la Construction, S.A.S., so sídlom Tour Saint-Gobain 12 Place de l'Iris 92400 Courbevoie, Francúzsko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Compagnie de Saint-Gobain, Tour Saint-Gobain 12 Place de l'Iris 92400 Courbevoie, Francúzsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 413 (v účtovnom období 2019 bol 403).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 421, z toho 38 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 412 zamestnancov, z toho 30 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 29. júna 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. mája 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2020 nedošlo k žiadnym zmenám v štruktúre spoločníkov a výške vkladov do základného imania spoločnosti. Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. decembru 2020 bola nasledovná:

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

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť pôsobí v sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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

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

Medzi transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe patria:

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

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4 - 8	lineárna	25 - 12,5
Oceniteľné práva (licencia)	4 - 8	lineárna	25 - 12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 33 – 498 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 498 – 1 700 EUR, sa odpisuje 2 roky. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

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

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

6. Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

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

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

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

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o výšku opravných položiek v prípade pochybných a nevymožiteľných pohľadávok. Opravné položky sa tvoria vo výške 100% ku všetkým pohľadávkam po splatnosti viac ako 90 dní. Na zabezpečené pohľadávky sa OP netvoria. Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

11. Závazky

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

12. Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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

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

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

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

Operatívny prenájom

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

17. Cudzia mena

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

18. Výnosy

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

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

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

19. Porovnateľné údaje

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

20. Oprava chýb minulých období.

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

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22. Ku žiadnemu majetku nie je vytvorené záložné právo.

Spoločnosť má dojednané poisťné krytie pre poistenie majetku a zásob v celkovej sume 51 089 133 EUR.

Na základe rozhodnutia skupiny Saint - Gobain bola ešte v roku 2014 vytvorená OP k majetku používaného k výrobe polystyrénu – Impairment test – v hodnote 1 299 599 EUR. V roku 2020 bola zúčtovaná výška odpisov 67 016 EUR

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

V roku 2014 po zlúčení so spoločnosťou Saint-Gobain Glassolution Nitrasklo a prevzatí obchodného podielu od SGGS Deutschland /po vylúčení časti voči základnému imaniu/ vytvorený goodwill v sume 2 460 890 EUR spoločnosť po

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

zohľadnení budúcich ekonomických úžitkov rozhodla o odpise počas nasledovných 7 rokov. Tento odpis bol ukončený v decembri 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Saint-Gobain Construction Products, s.r.o.

Přehled o pohybe neobčejného majetku

31.12.2020

Název	Prvotní ocenění (Obstarávací cena Vlastní náklady)						Opravy/Opravné položky						Zostatková cena	
	1.1.2020	Přísady	Úbytky	Presuny	31.12.2020		1.1.2020	Přísady	Úbytky	Presuny	31.12.2020		31.12.2019	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softwar	2 284 398	58 595	0	59 176	2 402 169	2 020 922	112 278	0	0	2 133 200	263 476	268 968	263 476	268 968
Ocenitelné práva	1 317 719	0	0	0	1 317 719	1 201 159	13 918	0	0	1 215 077	116 539	102 641	116 539	102 641
Goodwill	2 460 890	0	0	0	2 460 890	2 109 336	351 554	0	0	2 460 890	351 554	0	351 554	0
Ostatný dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlouhodobý nehmotný majetek	120 952	84 575	0	-59 176	146 351	0	0	0	0	0	120 952	146 351	120 952	146 351
Poskytnuté předávky na dlouhodobý nehmotný majetek	2 000	0	0	0	2 000	0	0	0	0	0	2 000	2 000	2 000	2 000
Dlouhodobý nehmotný majetek spolu	6 185 959	143 170	0	0	6 329 129	4 932 976	477 750	0	0	5 809 167	854 542	519 961	854 542	519 961
Pozemky	6 382 567	0	0	0	6 382 567	0	0	0	0	0	6 382 567	6 382 567	6 382 567	6 382 567
Stavby	16 617 172	235 926	261	174 168	17 027 005	5 896 777	609 271	305	0	6 505 743	10 720 395	10 521 262	10 720 395	10 521 262
Samostatná hmotná věc a soubor hmotných věcí	16 631 673	570 257	79 984	1 710 675	18 832 621	10 206 510	1 031 223	39 415	0	11 198 318	6 425 163	7 634 303	6 425 163	7 634 303
Pestovatelské celky trvalých porostů	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základní stádo a řádné zvířata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlouhodobý hmotný majetek	8 796	0	0	0	8 796	0	0	0	0	0	8 796	8 796	8 796	8 796
Obstarávaný dlouhodobý hmotný majetek	1 957 235	1 083 495	-1	884 843	1 155 887	0	0	0	0	0	1 957 235	1 155 887	1 957 235	1 155 887
Poskytnuté předávky na dlouhodobý hmotný majetek	699 938	1 519 519	469 373	0	1 750 084	0	0	0	0	0	699 938	1 750 084	699 938	1 750 084
Dlouhodobý hmotný majetek spolu	42 297 382	3 409 197	549 618	0	45 156 960	15 451 436	1 640 494	39 720	0	17 704 061	26 194 094	27 452 900	26 194 094	27 452 900
Podílové cenné papíry a podíly v propojených účetních jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podílové cenné papíry a podíly s podílovou účastí v propojených účetních jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatná realizovatelná cenná papíra a podíly	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Půjčky propojeným účetním jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Půjčky v rámci podílové účasti v propojených účetních jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné půjčky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dílové cenné papíry a ostatní dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Půjčky a ostatní dlouhodobý finanční majetek se zůstatkovou dobou splatnosti nejvíce jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyznamení delší než jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlouhodobý finanční majetek spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobčejný majetek spolu	46 629 505	3 552 366	549 618	0	51 486 089	20 384 412	2 118 244	39 720	0	23 513 228	27 048 636	27 972 861	27 048 636	27 972 861

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Saint-Gobain Construction Products, s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	2 259 852	94 995	79 949	9 500	2 284 399	1 987 954	113 012	80 044	0	2 020 922	271 888
Oceniteľné práva	1 317 719	0	0	0	1 317 719	1 187 242	13 918	0	0	1 201 160	130 477
Goodwill	2 460 890	0	0	0	2 460 890	1 757 780	351 556	0	0	2 109 336	703 110
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	132 863	0	2 410	-9 500	120 953	0	0	0	0	0	132 863
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	3 478	0	1 478	0	2 000	0	0	0	0	0	3 478
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	6 174 801	94 995	83 837	0	6 185 959	4 932 976	478 486	80 044	0	5 331 418	1 241 826
Pozemky	6 382 567	0	0	0	6 382 567	0	0	0	0	0	6 382 567
Stavby	15 365 644	345 616	51 555	957 467	16 617 172	5 386 568	561 198	50988,72	0	5 886 777	9 979 076
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	14 954 551	1 169 862	723 403	1 230 663	16 631 673	9 862 521	1 229 264	885 275	0	10 206 510	5 092 030
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	8 796	0	0	0	8 796	0	0	0	0	0	8 796
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	3 303 901	1 099 675	258 211	-2 188 130	1 957 235	202 346	202 346	0	0	0	3 101 555
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	439 245	699 938	439 245	0	699 938	0	0	0	0	0	439 245
Dlhodobý hmotný majetok spolu	40 454 704	3 315 091	1 472 414	0	42 297 381	15 451 436	1 790 462	1 138 609	0	16 103 288	25 003 269
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou väznomosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	46 629 505	3 410 085	1 556 251	0	48 483 340	20 384 412	2 268 948	1 218 653	0	21 434 706	26 245 095

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2020	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31. 12. 2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Materiál	23 521	0	0	6 411	17 110
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	8 213	0	0	7 064	1 149
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	130 268	0	0	3 057	127 211
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	162 002	0	0	16 532	145 470

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

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

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2020	Tvorba (zvýšenie)	Zúčtovanie (použitie)	Zúčtovanie (zrušenie)	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 115 095	1 969	139 450	0	977 614
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	1 115 095	1 969	139 450	0	977 614

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

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

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

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

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 840 453	6 031 479
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 442 611	2 639 398
Spolu	8 283 064	8 670 877

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 045 195	1 821 535
– zdaniťelné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	429 491	382 522
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	429 491	382 522

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	429 491
Stav k 31. decembru 2019	382 522
Zmena	46 969
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	46 969
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	7 169	6 230
Bežné bankové účty	0	0
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	7 169	6 230

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Náklady budúcich období dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	70 826	56 946
Ostatné	34 592	32 160
Poistenie veľkých rizík	17 843	16 632
Licenčné poplatky	18 391	8 154
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	15	20
Úroky	15	20
Spolu	70 841	56 967

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 6 639 EUR (k 31. decembru 2019: 6 639 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2019 v sume 2 579 601 EUR bol vysporiadaný takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	241 969
Vyplatenie podielu na zisku spoločníkovi	1 965 000
Prevod na nerozdelený zisk	372 632
Spolu	2 579 601

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 2 038 167 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- výplata dividend vo výške 1 517 000 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 521 167 EUR

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

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

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	177 722	67 631	0	0	245 353
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku a iné zam.pozitky	177 722	67 631	0	0	245 353
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	177 722	67 631	0	0	245 353
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 286 553	1 511 899	1 286 553	0	1 511 899
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	294 963	273 310	294 963	0	273 310
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	294 963	273 310	294 963	0	273 310
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 674	6 868	8 674	0	6 868
Rabat odberateľom	83 410	77 006	83 410	0	77 006
Odmeny pracovníkom	665 730	863 272	665 730	0	863 272
Nevyfakturované dodávky	197 948	283 422	197 948	0	283 422
Ostatné	35 828	8 022	35 828	0	8 022
	991 590	1 238 589	991 590	0	1 238 589
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	991 590	1 238 589	991 590	0	1 238 589

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

10. Závazky

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

	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 593 097	1 572 598
Závazky v lehote splatnosti	6 995 297	6 646 656
	8 588 394	8 219 254

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 386 100	2 386 100	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 584 543	4 584 543	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky - leasing	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	561 351	561 351	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	415 663	415 663	0	0
Daňové záväzky a dotácie	626 633	626 633	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	14 105	14 105	0	0
	8 588 394	8 588 394	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 099 166	2 099 166	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 535 556	4 535 556	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	503 604	503 604	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	365 501	365 501	0	0
Daňové záväzky a dotácie	699 550	699 550	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	15 877	15 877	0	0
	8 219 254	8 219 254	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	6 208 866	5 962 273
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	1 303 862	1 252 077
		EUR
Stav k 31. decembru 2020		1 303 862
Stav k 31. decembru 2019		1 252 077
Zmena		-51 785
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		-51 785
– zaúčtované do vlastného imania		0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	24 741	11 960
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	133 206	134 945
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	133 206	134 945
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	132 353	122 163
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 593	24 741

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

13. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. %	v	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
Krátkodobé bankové úvery							
		Euribor 1M +		mesačne			
КТК v Citibank Europe plc	EUR	0,85%		(revolving)	668 007	668 007	676 218
					668 007	668 007	676 218
Spolu					668 007	668 007	676 218

Spoločnosť má uzatvorenú Zmluvu o úverovom rámci s Citibank Europe plc zo dňa 18. novembra 2013. Predmetom zmluvy je úverový rámec s možnosťou čerpania finančných zdrojov formou úveru, bankových záruk alebo akreditívov do celkovej výšky 1 000 000 EUR. Spoločnosť k ultimu roka 2020 čerpala prostriedky z bankového úveru vo výške 668 007 EUR formou kontokorentného úveru. Spoločnosť nemala k 31. decembru 2020 čerpané žiadne bankové zdroje formou bankových záruk ani akreditívov.

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	668 007	676 218
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	668 007	676 218

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	15	20
Úroky	15	20
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Dotácia na obstaranie DHM	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
LEED certifikácia	0	0
Spolu	15	20

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 728 035			3 594 083		
z toho teoretická daň 21 %		572 887	21,00 %		754 757	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 346 708	492 809	18,06 %	2 839 918	596 383	16,59 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 812 594	-380 645	-13,95 %	-1 936 087	-406 578	-11,31 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	3 262 148	685 051	25,11 %	4 497 914	944 562	26,28 %
Splatná daň		685 051	25,11 %		944 562	26,28 %
Odložená daň		4 816	0,18 %		69 920	1,95 %
Celková vykázaná daň		689 867	25,29 %		1 014 482	28,23 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

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

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

a	Tuzemsko		Zahraničie		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
b	c	d	e	f	g	
Sadrokartóny a príslušenstvo	16 588 530	16 694 633	39 857	18 744	16 628 387	16 713 377
Zatepľovacie systémy, omietky a nátery	14 925 241	14 344 589	478 249	367 341	15 403 491	14 711 930
EPS a minerálna vlna	26 057 824	26 885 023	114 950	351 773	26 172 773	27 236 795
Izolačné sklá	10 279 860	11 319 072	4 515 513	4 008 373	14 795 373	15 327 445
Jednoduché opracované sklá	227 564	265 126	5 869	2 969	233 433	268 095
Iný tovar	2 909 722	2 387 542	720	9 013	2 910 442	2 396 555
Služby	326 974	341 188	1 734 631	1 543 722	2 061 605	1 884 910
Celkový súčet	71 315 715	72 237 174	6 889 789	6 301 934	78 205 504	78 539 108

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 41 287 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie zmeny stavu zásob sumu 69 958 EUR, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
	EUR	EUR	EUR		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	129 405	156 410	184 454	-27 005	-28 044
Výrobky	292 679	335 632	319 691	-42 953	15 941
Spolu	422 084	492 042	504 145	-69 958	-12 103
Manká a škody					0
Reprezentačné					0
Dary					0
Iné				28 671	42 376
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-41 287	30 273

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

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2020	2019
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	172 041	288 887
Spolu	172 041	288 887

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Zmluvné pokuty a penále	0	201
Výnosy z odpísaných pohľadávok/postupených pohľadávok	0	66 770
Iné	188 507	198 508
Spolu	188 507	265 478

5. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	9 338 179	8 734 219
Sociálne poistenie	2 407 006	2 271 467
Zdravotné poistenie	957 233	896 530
Sociálne zabezpečenie	667 613	497 028
Spolu	13 370 031	12 399 244

6. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	1 024	82
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	1 024	82

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosy zo zabezpečenia meny-USD	0	0
Výnosové úroky	200	270
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	200	270

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

8. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 401 901	9 474 777
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>26 304</i>	<i>26 739</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	26 304	26 739
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 375 597</i>	<i>9 366 584</i>
Doprava/prepravné	3 874 871	3 684 623
Nájomné	827 746	833 567
Licenčné a manažérske poplatky	618 259	586 534
Prenájom -operatívny leasing	600 922	548 715
Služby IT, dat. komunikacia	599 320	524 978
Náklady na inzerciu, reklamu	556 841	607 109
Opravy a udržovanie	388 663	418 717
Upratovacie a strážne služby	223 355	175 697
Právne a ekonomické poradenstvo	203 736	201 984
Vývoz odpadu	144 044	143 002
Náklady na reprezentáciu	133 905	204 632
Personálne agentúry	121 146	144 227
Technické poradenstvo	107 588	174 051
Školenia zamestnancov	73 465	145 995
Provízie	65 666	21 148
Cestovné	36 700	164 160
Ostatné	799 370	787 445

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Manká a škody	97 231	199 312
Dary	29 159	101 341
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Pokuty a penále	4 951	3 329
Odpis pohľadávok	0	0
Iné	182 493	218 856
Spolu	313 834	522 838

10. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	5 926	6 198
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	12	154
Spolu	5 938	6 353

11. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	642	756
Úroky finančný leasing	0	0
Bankové poplatky	0	0
Náklady na zaistenie meny-USD	0	0
Iné	35 798	32 778
Spolu	36 440	33 534

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	26 304	26 739
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	26 304	26 739

13. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2020	2019
		EUR	EUR
Slovenská republika	Sadrokartony a prisl.	16 588 530	16 694 633
	Zat.systemy,omietky	14 925 241	14 344 589
	EPS mineralna lena	26 057 824	26 885 023
	Izolačne skla	10 279 860	11 319 072
	Jednod.oprac.skla	227 564	265 126
	Iný tovar	2 909 722	2 387 542
	Služby	326 974	341 188
	Spolu	71 315 715	72 237 174
Česká republika	Zat.systemy,omietky	127 071	98 586
	EPS mineralna lena	133	0
	Izolačne skla	669 838	565 885
	Jednod.oprac.skla	4 522	2 759
	Iný tovar	77	7 820
	Služby	379 333	381 771
	Spolu	1 180 974	1 056 821
Rakúsko	Zat.systemy,omietky	5 735	18 111
	EPS mineralna lena	114 817	348 341
	Izolačne skla	3 818 713	3 363 623
	Jednod.oprac.skla	1 347	210
	Iný tovar	643	1 193
	Služby	3 647	400
	Spolu	3 944 902	3 731 878
Slovinsko	Zat.systemy,omietky	59 554	67 467
	Spolu	59 554	67 467
Poľsko	Sadrokartony a prisl.	36 982	18 744
	Služby	712 759	785 498
	Spolu	749 741	804 242

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2020 EUR	2019 EUR
Maďarsko	Zat.systemy,omietky	47 345	92 807
	EPS mineralna lena	0	3 432
	Izolačne skla	0	35 763
	Spolu	47 345	132 002
Bulharsko	Zat.systemy,omietky	1 453	16 013
	Spolu	1 453	16 013
Francúzsko	Zat.systemy,omietky	0	0
	Služby	400 027	206 186
	Spolu	400 027	206 186
Rumunsko	Sadrokartóny a prísl.	2 875	0
	Zat.systemy,omietky	222 474	58 448
	Služby	150	0
	Spolu	225 499	58 448
Chorvátsko	Zat.systemy,omietky	14 615	15 908
	Služby	0	0
	Spolu	14 615	15 908
Švédsko	Služby	233 076	166 126
	Spolu	233 076	166 126
Iné	Izolačne skla	26 962	43 102
	Služby	5 640	169 867
	Spolu	32 602	212 969
Spolu	Sadrokartony a prisl.	16 628 387	16 713 377
	Zat.systemy,omietky	15 403 491	14 711 930
	EPS mineralna vlna	26 172 773	27 236 795
	Izolačne skla	14 795 373	15 327 445
	Jednod.oprac.skla	233 433	268 095
	Iný tovar	2 910 442	2 396 555
	Služby	2 061 605	1 884 910
	Spolu	78 205 504	78 539 108

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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

- Záväzky zo zmlúv na operatívny prenájom motorových vozidiel, kde zostávajúce splátky k 31. decembru 2020 predstavujú sumu 758 596 EUR.
- Záväzky vyplývajúce z uzatvorených nájomných zmlúv na nájom nehnuteľného majetku, vo výške nájomného za obdobie výpovednej lehoty, v celkovej sume: 292 976 EUR.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

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

3. Najatý majetok

Najatý majetok –

Spoločnosť má v dlhodobom nájme prevádzkové, skladovacie a administratívne priestory. Ročné nájomné predstavuje sumu 827 746 EUR. Otvorené zmluvy k 31. decembru 2020:

prenajímateľ	predmet nájmu	platnosť zmluvy nájmu	termín ukončenia platnosti	výpovedná lehota
HOTEL PYRAMÍDA, s.r.o.	skladové priestory	určitá	30.6.2022	4
TOMAREAL, s.r.o.	skladové priestory	určitá	31.8.2021	3
BED Prešov, s.r.o.	skladové priestory	určitá	31.12.2021	6
Raab Stanislav	skladové priestory	neurčitá		3
Dopravný podnik Bratislava, a.s.	pozemok pri meniareni	určitá	31.1.2023	3
Železnice Slovenskej republiky	pozemky	neurčitá		3
Damian Grzegorzewski	byt	neurčitá		2
Ing. Pavol Gregor	byt	určitá	30.9.2021	2
Ing. Peter Blass	byt	určitá	31.8.2021	2
Real Financial, s.r.o.	kancelárie, sklad	neurčitá		6
Hotel Remy, s.r.o.	parking	neurčitá		2
S.T.S. Nitra, spol. s.r.o.	kancelárie, sklady, plochy	neurčitá		6
S.T.S. Nitra, spol. s.r.o.	prístrešok, voľné plochy	neurčitá		3
S.T.S. Nitra, spol. s.r.o.	parking	neurčitá		3
Unirent s.r.o.	pozemok	určitá	30.6.2021	6
Unirent s.r.o.	výrobná hala	určitá	30.6.2021	6

Spoločnosť má ďalej v operatívnom prenájme dopravné prostriedky, na ktoré vynaložila v roku 2020 sumu 600 922 EUR.

Okrem uvedených nájomov spoločnosť v roku 2020 využila krátkodobý nájom strojov a zariadení, pričom ročné náklady predstavovali sumu 86 655 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nasledovný majetok tretím osobám:

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

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2020	2019
Transakcie so sesterskými podnikmi:		
Licenčné poplatky	115 044	176 543
Nákup služieb-IT,manažerske popl.atd	1 029 456	918 425
Nákup materiálu, tovaru a prepr.sluzieb	26 662 812	26 382 837
Nákup HIM, DIM	0	12 141
Úroky z POOLU-platené	0	0
Úroky v skupine+POOL/prijaté	0	0
Predaj tovarov a výrobkov	3 846 040	3 793 935
Predaj služieb	1 720 338	1 473 696
Predaj materiálu a ost.	0	0
Prenájom výrobnéj haly a adm.prietorov	0	0
Predaj HIM	0	0

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	975 934	739 377
Cash pool	1 543 843	1 333 425
Majetok spolu	2 519 777	2 072 802
	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	2 386 100	2 099 166
Záväzky spolu	2 386 100	2 099 166

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020 bol 38 a v roku 2019 bol 30.

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

	2020	2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1 854 117	1 792 513
Doplňkové dôchodkové poistenie	6 045	5 270
Spolu	1 860 162	1 797 783

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 567 786 EUR (v roku 2019: 526 843 EUR).

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 655	0	0	0	2 655
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 580 354	0	0	372 631	25 952 986
Neuhradená strata minulých rokov	-241 969	0	0	241 969	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 579 601	2 038 167	1 965 001	-614 600	2 038 167
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	27 927 280	2 038 167	1 965 001	0	28 000 448

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	2 655	0	0	0	2 655
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	25 748 849	0	168 495	0	25 580 354
Neuhrazená strata minulých rokov	-241 969	0	0	0	-241 969
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 567 506	2 579 601	2 567 506	0	2 579 601
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	28 083 680	2 579 601	2 736 001	0	27 927 280

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ 2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

L. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 412 015	6 314 255
Zaplatené úroky	-642	-756
Prijaté úroky	200	270
Zaplatená daň z príjmov	-1 107 068	-1 100 931
Vyplatené dividendy	-1 965 000	-2 736 000
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	2 339 505	2 476 838
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 339 505	2 476 838
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 338 487	-2 903 406
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	8 132	31 966
Obstaranie investícií	0	0
Splátky / (Poskytnutie) poskytnutých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 330 356	-2 871 441
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
(Splatenie) príjmy kontokorentu	-8 210	371 788
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Zmena stav cash-pool/netto	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-8 210	371 788
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	939	-22 815
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 230	29 045
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7 169	6 230

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 1 3 8 9 1 3 9

DIČ

2 0 2 0 3 3 9 7 6 1

Peňažné toky z prevádzky

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 728 477	3 594 569
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 185 260	2 268 948
Opravná položka k pohľadávkam	-6 698	59 691
Opravná položka k zásobám	-16 532	-35 833
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-67 016	0
Opravná položka k dlhodobému investičnému majetku	0	-221 664
Rezervy	292 978	207 952
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	32 647	28 368
Iné nepeňažné operácie	112 354	200 905
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 261 471	6 102 935
Zmena pracovného kapitálu:		
(Prírastok) úbytok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	455 698	-228 356
(Prírastok) úbytok zásob	-139 855	137 012
(Prírastok) úbytok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-165 299	302 665
Peňažné toky z prevádzky	5 412 015	6 314 255

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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