

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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 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 verejná 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 27. apríla 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

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 Fürtitz, 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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	271	270
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	280	275
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	11	12

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. apríla 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
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 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní EUR	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do ka- pitálových fondov z prí- spevkov
Knauf Insulation GmbH	16 579 566	100	100	100	0
Spolu	16 579 566	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty 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 reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty 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. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) 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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

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

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

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku od roku 2003. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou 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. Závazky 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 príde.

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

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Počet zamestnancov	281	270
Predpokladané zvýšenie miezd	2,5%	2,5%
Diskontná sadzba	0,71%	0,43%
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:

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

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

s) Porovnateľné údaje

Spoločnosť pre lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období zmenila prezentáciu niektorých druhov nákladov na poskytnuté služby, v časti IV bod 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 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

AKTÍVA

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	435 826	0	0	0	0	0	435 826
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	37 270	0	0	0	0	0	37 270
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	398 556	0	0	0	0	0	398 556
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	401 771	0	0	0	0	0	401 771
Prírastky	0	16 771	0	0	0	0	0	16 771
Úbytky	0	37 270	0	0	0	0	0	37 270
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	381 272	0	0	0	0	0	381 272
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	34 055	0	0	0	0	0	34 055
Stav k 31.12.2021	0	17 284	0	0	0	0	0	17 284

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý majetok	nehmotný	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020		0	539 070	0	0	0	0	0	539 070
Prírastky		0	0	0	0	0	29 632	0	29 632
Úbytky		0	132 876	0	0	0	0	0	132 876
Presuny		0	29 632	0	0	0	-29 632	0	0
Stav k 31.12.2020		0	435 826	0	0	0	0	0	435 826
Oprávky									
Stav k 1.1.2020		0	521 832	0	0	0	0	0	521 832
Prírastky		0	12 815	0	0	0	0	0	12 815
Úbytky		0	132 876	0	0	0	0	0	132 876
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	401 771	0	0	0	0	0	401 771
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020		0	17 238	0	0	0	0	0	17 238
Stav k 31.12.2020		0	34 055	0	0	0	0	0	34 055

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 1.1.2021	694 335	17 660 285	48 765 913	0	0	0	2 508 234	0	69 628 767
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 587 648	0	3 587 648
Úbytky	34 584	202 468	1 456 549	0	0	0	0	0	1 693 601
Presuny	33 253	1 039 470	742 963	0	0	0	-1 815 686	0	0
Stav k 31.12.2021	693 004	18 497 287	48 052 327	0	0	0	4 280 196	0	71 522 814
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	10 330 036	38 628 153	0	0	0	0	0	48 958 189
Prírastky	0	661 677	1 766 645	0	0	0	0	0	2 428 322
Úbytky	0	123 999	1 454 123	0	0	0	0	0	1 578 122
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	10 867 714	38 940 675	0	0	0	0	0	49 808 389
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	200 000	0	200 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	200 000	0	200 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	694 335	7 330 249	10 137 760	0	0	0	2 308 234	0	20 470 578
Stav k 31.12.2021	693 004	7 629 573	9 111 652	0	0	0	4 080 196	0	21 514 425

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 1.1.2020	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

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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	928 695	67 110	6 427	78 415	910 963
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	4 065	10 324	3 529	0	10 860
Výrobky	50 647	1 931	14 432	13 138	25 008
Tovar	49 847	8 086	21 264	923	35 746
Zásoby spolu	1 033 254	87 451	45 652	92 476	982 577

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 363 090 EUR, ktorá bola v roku 2020 v hodnote 371 538 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 480 119 EUR, ktorá bola v minulom roku v sume 485 243 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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

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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	156 232	0	119 068	0	37 164
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	156 232	0	119 068	0	37 164
Krátkodobé pohľadávky spolu	156 232	0	119 068	0	37 164

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	178 841	0	22 609	0	156 232
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	178 841	0	22 609	0	156 232
Krátkodobé pohľadávky spolu	178 841	0	22 609	0	156 232

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 2021.

K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 neboli žiadne pohľadávky kryté záložným právom, Spoločnosť mohla s nimi voľne nakladať.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 874 898	1 261 080	4 135 978
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 142 315	731 365	2 873 680
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	732 583	529 715	1 262 298
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	12 650 125	0	12 650 125
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 579 961	0	11 579 961
Daňové pohľadávky a dotácie	1 065 779	0	1 065 779
Iné pohľadávky	4 385	0	4 385
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 525 023	1 261 080	16 786 103

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:	3 465 773	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

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	
				31.12.2021	31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:				11 579 961	12 783 851
Knauf International GmbH, Iphofen	EUR	1M EURIBOR minus 0,15% p.a.	na požiadanie	11 579 961	12 783 851
Spolu				11 579 961	12 783 851

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

6. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2021:

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Krátkodobý finančný majetok		
Emisné kvóty	3 577 544	805 208
Obstarávacia cena KFM spolu	3 577 544	805 208
Úctovná hodnota KFM spolu	3 577 544	805 208

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 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	1 024	1 024
Bežné bankové účty	3 291	4 133
Spolu	4 315	5 157

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 937	10 524
Poistné, odborná tlač, inzercia, diaľničné známky, poisťné, tel. poplatky	11 937	10 524
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	716	40 901
Tržby za mobily, používanie služ. áut na súkr. účely, angličtina	716	40 901
Spolu	12 653	51 425

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	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 428	17 185
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	79 771	76 089
Tvorba sociálneho fondu spolu	79 771	76 089
Čerpanie sociálneho fondu	82 918	77 846
Konečný zostatok sociálneho fondu	12 281	15 428

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. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	658 410	12 281	0	0	670 691
Záväzky zo sociálneho fondu	0	12 281	0	0	12 281
Odložený daňový záväzok	658 410	0	0	0	658 410
Dlhodobé záväzky spolu	658 410	12 281	0	0	670 691
Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:	0	0	9 965 488	75 666	10 041 154
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	890 687	38 543	929 230
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	9 074 801	37 123	9 111 924
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	822 334	0	822 334
Záväzky voči zamestnancom	0	0	412 525	0	412 525
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	310 329	0	310 329
Daňové záväzky a dotácie	0	0	82 060	0	82 060
Iné záväzky	0	0	17 420	0	17 420
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 787 822	75 666	10 863 488

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	531 561	15 428	0	0	546 989
Záväzky 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 obch. styku, z toho:	0	0	5 613 385	119 340	5 732 725
Záväzky voči prepojeným účt. 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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	402 974	0	402 974
Záväzky 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

Všetky záväzky Spoločnosti sú zabezpečené.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 520 839	155 443	122 358	594 781	1 959 143
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 520 839</i>	<i>155 443</i>	<i>122 358</i>	<i>594 781</i>	<i>1 959 143</i>
Rezerva na environmentálne záťaž	533 000	0	100 000	233 000	200 000
Rezerva na odchodné a jubileá	1 987 839	155 443	22 358	361 781	1 759 143
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 858 393	5 100 151	3 288 228	570 165	5 100 151
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 705 294</i>	<i>4 072 487</i>	<i>1 705 294</i>	<i>0</i>	<i>4 072 487</i>
Osobné náklady - nevyčerp. dovolenky	317 510	314 307	317 510	0	314 307
Vypustenie emisií CO2	1 387 784	3 758 180	1 387 784	0	3 758 180
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 153 099</i>	<i>1 027 664</i>	<i>1 582 934</i>	<i>570 165</i>	<i>1 027 664</i>
Osobné náklady - bonusy	550 654	457 118	539 684	10 972	457 116
Osobné náklady - mimoriadne výsledky	256 543	226 730	242 008	14 534	226 731
Reklamácie	267 027	223 816	22 984	244 042	223 817
Odberateľské bonusy	1 078 875	120 000	778 258	300 617	120 000
Rezervy spolu	6 379 232	5 255 594	3 410 586	1 164 946	7 059 294

Predpokladaný termín použitia environmentálnych rezerv je najskôr v roku 2023 a v prípade rezervy na odchodné a jubileá postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku a dosahovaní jubileí.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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>	<i>2 172 219</i>	<i>468 218</i>	<i>25 143</i>	<i>94 455</i>	<i>2 520 839</i>
Rezerva na environmentálne záťaž	533 000	0	0	0	533 000
Rezerva na odchodné a jubileá	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>	<i>1 259 245</i>	<i>1 705 294</i>	<i>1 259 245</i>	<i>0</i>	<i>1 705 294</i>
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>	<i>1 446 066</i>	<i>2 153 099</i>	<i>605 591</i>	<i>840 475</i>	<i>2 153 099</i>
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

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	18 758	0
Ostatné	18 758	0
Spolu	18 758	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	68 512 391	63 857 658
Tržby za vlastné výrobky	60 607 092	56 579 695
Tržby z predaja služieb	73 799	69 299
Tržby za tovar	7 831 500	7 208 664
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 836 104	2 413 782
Čistý obrat celkom	73 348 495	66 271 440

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	Rock mineral wool		Glass mineral wool		XPS, wood wool a ostatné		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	16 881 710	17 595 761	7 749 229	7 160 155	29 667	48 813	24 660 605	24 804 729
Česká republika	8 293 583	9 407 950	80 748	47 578	29 222	20 340	8 403 553	9 475 868
Rakúsko	5 162 285	4 158 868	-24 230	0	6 203	11 191	5 144 258	4 170 059
Maďarsko	3 632 827	5 763 504	568	0	811	310	3 634 206	5 763 814
Slovinsko	5 182 037	4 387 059	86	0	629	-1 746	5 182 752	4 385 313
Rumunsko	1 867 915	534 410	0	0	105	-394	1 868 020	534 016
Ukrajina	14 585	11 551	0	0	0	0	14 585	11 551
Poľsko	171 084	90 645	0	0	0	0	171 084	90 645
Chorvátsko	3 292 833	2 268 837	25 099	1 943	198	-7 086	3 318 129	2 263 694
Taliansko	10 473 919	6 888 260	0	-4 824	6 464	2 591	10 480 383	6 886 027
Nemecko	4 559 594	5 016 902	0	0	0	0	4 559 594	5 016 902
Španielsko	131 807	181 576	0	0	302	0	132 109	181 576
Srbsko	914 996	274 372	0	0	127	-4 720	915 123	269 652
Iné krajiny	27 918	0	0	3 812	72	0	27 990	3 812
Spolu	60 607 092	56 579 695	7 831 500	7 208 664	73 799	69 299	68 512 391	63 857 658

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2021	31.12.2020	1.1.2020	2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	150 263	143 692	119 281	6 571	24 411
Výrobky	3 218 697	1 786 175	2 446 843	1 432 522	-660 668
Spolu	3 368 960	1 929 867	2 566 124	1 439 093	-636 257
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 439 093	-636 257

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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 836 104	2 413 782
Predaj materiálu	302 144	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	329 043	356 443
Výnosy z dotácií	192 585	186 295
Management fee	938 338	808 683
Účtovanie o emisných kvótach	3 057 713	969 407
Ostatné	16 281	92 954
Finančné výnosy, z toho:	64 952	186 695
Kurzové zisky	64 952	186 695

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18 384 823	16 313 795
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>39 014</i>	<i>33 600</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 014	33 600
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>18 345 809</i>	<i>16 280 195</i>
Doprava	9 670 861	8 575 097
Leasing	384 053	325 938
Nájomné	450 140	451 803
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	69 128	48 181
Náklady na inzerciu, reklamu	353 427	231 248
Náklady na IT	618 757	613 776
Náklady na telekomunikačné služby	43 517	44 875
Poplatky platené Skupine	2 519 493	2 140 813
Opravy a udržiavanie	1 687 979	1 749 851
Pravidelná renovácia rozvlákňovačov	490 226	478 142
Certifikáty, skúšobníctvo, chemické analýzy	119 313	83 904
Strážna služba	119 509	113 285
Školenie	57 334	37 154
Likvidácia odpadu	286 588	194 340
Čistenie a upratovanie	336 758	166 428
Člo, colné služby	204 252	195 579
Cestovné náklady	43 145	38 491
Reprezentačné	50 697	28 280
Ostatné	840 633	763 010
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 427 973	2 070 412
Predaj materiálu	354 590	208 960
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	113 052	20 864
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-11 305	-22 609
Poistenie majetku, prerušenia prevádzky, dopravných prostriedkov	203 570	190 707
Rezerva na vyprodukované emisie	3 943 825	1 598 401
Členské príspevky	42 511	40 912
Dary	18 605	5 171
Ostatné	-236 875	28 006
Finančné náklady, z toho:	107 028	510 802
Kurzové straty	101 200	504 581
Bankové poplatky	5 828	6 221

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	9 354 455	9 466 998
Mzdy	6 835 880	6 528 370
Sociálne poistenie	1 657 784	1 585 768
Zdravotné poistenie	715 276	656 854
Sociálne zabezpečenie	103 558	696 006
Ostatné osobné náklady	41 957	0

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-8 459 455	0	1 345 370	-7 114 085
Zásoby	1 033 255	0	-50 678	982 577
Pohľadávky	17 664	0	-16 890	774
Rezervy	4 873 938	0	-1 887 131	2 986 807
Ostatné	3 355	0	5 288	8 643
Celkom	-2 531 243	0	-604 041	-3 135 284
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-531 561	0	-126 849	-658 410
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	-531 561	0	-126 849	-658 410

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 285 181			8 438 782		
teoretická daň		1 739 888	21,0%		1 772 144	21,0%
Daňovo neuznané náklady	144 024	30 245		414 585	87 063	
Iné	458 560	96 298		0	0	
Spolu		1 866 431	22,5%		1 859 207	22,0%
Splatná daň z príjmov		1 739 582	21,0%		1 998 038	23,7%
Odložená daň z príjmov		126 849	1,5%		-138 831	-1,6%
Celková daň z príjmov		1 866 431	22,5%		1 859 207	22,0%

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 – prenajatú IT techniku - počítače, notebooky, monitory, tlačiarne, portreplikátory, server, skener a zálohovaciu páskovú mechaniku. Suma prenájmu za rok 2021 bola vo výške 43 609 EUR (2020: 44 439 EUR).

Spoločnosť má od podniku v skupine - Knauf Insulation, d.o.o. Škofja Loka - prenajaté 4 ks rozvlákňovacích strojov na dobu neurčitú, prenájom za všetky stroje je vo výške 13 300 EUR/mesiac (159 600 EUR/rok 2021, v roku 2020 bola suma prenájmu tiež 159 600 EUR).

Majetkom prenajatým 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 1. augusta 2019. Mesačný prenájom bol vo výške 21 270 EUR/mesiac počas celého roka. Celkový nájom za rok 2021 bol 263 635 EUR (2020: 263 635 EUR).

Spoločnosť má v prenájme 18 ks motorových vozidiel od spoločnosti ALD Automotive Slovakia na dobu 48 mesiacov a 9 ks motorových vozidiel od spoločnosti ARVAL na dobu 48 mesiacov. Suma prenájmu ALD za rok 2021 bola 141 554 EUR (2020: 160 273 EUR). Suma prenájmu ARVAL za rok 2021 bola 35 577 EUR (2020: 7 059 EUR). Spoločnosť má v prenájme 3 nákladné automobily od VFS Financial Services, celková suma prenájmu v roku 2021 bola 103 930 EUR (2020: 107 713 EUR za 3 nákladné motorové automobily). V júni 2021 podpísala Spoločnosť zmluvu o prenájme nákladného automobilu na 60 mesiacov s mesačnou splátkou 2 035 EUR. Celková hodnota prenájmu za 6 mesiacov roku 2021 bola 12 209 EUR.

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

Po 31. decembri 2021 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	6 071 738	5 080 234
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	5 103 453	4 158 868
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	38 379 289	35 245 952
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	0	700
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 851 297	3 361 195
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	8 694	2 728
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	973 776	810 146
Výplata dividend	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	6 579 575	6 812 317

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závázky z obchod. styku	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	0	77 477
Závázky z obchod. styku	Ostatné spriaznené strany	929 230	565 744
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	515 915	421 398
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 357 765	2 944 125
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	11 579 961	12 783 851

2. Prijmy 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. PREHLÁD 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	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	
Základné imanie	16 579 566	0	0	0	16 579 566	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	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 účt. obdobia	6 579 575	6 418 750	6 579 575	0	6 418 750	
Vlastné imanie spolu	28 581 216	6 418 750	6 579 575	0	28 420 391	

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	
Základné imanie	16 579 566	0	0	0	16 579 566	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	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 účt. 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	

Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 579 566 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 6 579 575 EUR bol v plnom rozsahu vyplatený jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 27. apríla 2021.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 vyplatením jedinému spoločníkovi v plnej výške.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	8 285 181	8 438 782
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 447 518	2 753 319
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-2 739
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-119 068	-22 609
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-50 677	-551 552
Zmena stavu rezerv	680 062	1 501 702
Úrokové náklady (netto)	0	-2
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-215 991	-335 579
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	11 027 025	11 781 322
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	460 924	568 731
Úbytok (prírastok) zásob	-1 867 682	554 099
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 572 355	211 133
Iné	0	285 439
Prevádzkové peňažné toky	11 192 622	13 400 724
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	11 192 622	13 400 724
Zaplatené úroky	0	2
Zaplatená daň z príjmov	-2 559 176	-1 674 063
Vyplatené dividendy	-6 579 575	-6 812 317
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 053 871	4 914 346
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 587 646	-1 304 853
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	329 043	356 443
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 258 603	-948 410
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine - cash-pooling	1 203 890	-3 964 760
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 203 890	-3 964 760
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-842	1 176
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 157	3 981
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 315	5 157