

**Knauf Insulation, s.r.o.**

**Účtovná závierka a Výročná správa  
k 31. decembru 2021  
a Správa nezávislého audítora**

**február 2022**

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Knauf Insulation, s.r.o.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Knauf Insulation, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2021,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

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

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

### Nezávislosť

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

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

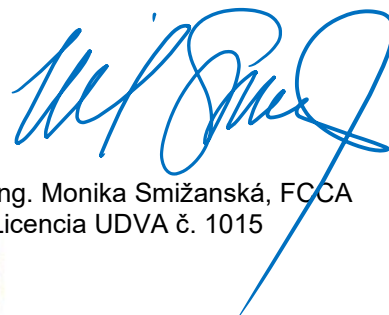
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



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

23. februára 2022  
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Monika Smižanská, FCCA  
Licencia UDVA č. 1015



## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                                                                         |                                                         |                                                       |                                                                                                                        |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 4 7 8 7 5 7<br>IČO<br>3 1 6 2 8 1 0 9<br>SK NACE<br>2 3 . 9 9 . 0 | Účtovná závierka<br>X riadna<br>mimoriadna<br>priebežná | Účtovná jednotka<br>malá<br>X veľká<br>(vyznačí sa x) | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 2 1<br>do 1 2 2 0 2 1<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 1 2 0 2 0<br>do 1 2 2 0 2 0 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K n a u f I n s u l a t i o n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Ž e l e z n i č n ý r a d

Číslo

2 4

PSČ

Obec

9 6 8 1 4 N o v á B a ň a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d B a n s k á B y s t r i c a

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 1 3 1 2 6 / S

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 5 / 6 8 3 3 2 0 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

2 2 . 2 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0 2 2

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/                                              | 06                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                       |                   |                                                 |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok<br/>súčet (r. 22 až<br/>r. 32)</b>                                                            | <b>21</b>            |                       |                   |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                       |                   |                                                 |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                      | 33                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                             | 34                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                     | 35                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                               | 36                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                           | 37                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                          | 38                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                         | 39                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                  | 40                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                        | 41                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                         | 42                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 |

Súvaha  
Úč POD 1 - 01

DIČ

IČO



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 2                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       |                   |                                                 |
| <b>B.III.</b>       | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            |                       |                   |                                                 |
| <b>B.III.1.</b>     | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            |                       |                   |                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       |                   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý<br/>finančný majetok<br/>súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                                      | <b>66</b>            |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |                   |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |                   |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   |                         |                                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   |                         |                                                   |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   |                         |                                                   |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   |                         |                                                   |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   |                         |                                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   |                         |                                                   |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   |                         |                                                   |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.V.</b>         | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>                                                                                                                | <b>90</b>            |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                                | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                                   | 92                   |                            |                                                      |
| <b>A.VI.</b>        | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia<br/>súčet (r. 94 až r. 96)</b>                                                                                         | <b>93</b>            |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                           | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťín (+/- 415)                                                                                                    | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                            | 96                   |                            |                                                      |
| <b>A.VII.</b>       | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov<br/>r. 98 + r. 99</b>                                                                                              | <b>97</b>            |                            |                                                      |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                                      | 98                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                                  | 99                   |                            |                                                      |
| <b>A.VIII.</b>      | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br/>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br/>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.</b>           | <b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br/>+ r. 136 + r. 139 + r. 140</b>                                                                            | <b>101</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.I.</b>         | <b>Dlhodobé záväzky<br/>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>                                                                                              | <b>102</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.I.1.</b>       | <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 104 až r. 106)</b>                                                                                    | <b>103</b>           |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                                     | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                          | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                                   | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                               | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                         | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                             | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                      | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                          | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                           | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                              | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                          | 114                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                           | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                   | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                             | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                                      | <b>118</b>           |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                                   | <b>121</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                              | <b>122</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>                                                                                                               | <b>123</b>           |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  |                            |                                                      |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                                                                                    | <b>136</b>           |                            |                                                      |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  |                            |                                                      |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                                                                             | <b>139</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>                                                                                                       | <b>140</b>           |                            |                                                      |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                                                                        | <b>141</b>           |                            |                                                      |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                     |                                                          |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                          |                          | bežné účtovné obdobie<br><br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br><br>2 |
| *                       | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                       |                                |                                                          |
| **                      | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                       |                                |                                                          |
| I.                      | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                       |                                |                                                          |
| II.                     | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                       |                                |                                                          |
| III.                    | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                       |                                |                                                          |
| IV.                     | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                       |                                |                                                          |
| V.                      | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                       |                                |                                                          |
| VI.                     | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                       |                                |                                                          |
| VII.                    | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                       |                                |                                                          |
| **                      | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                       |                                |                                                          |
| A.                      | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                       |                                |                                                          |
| B.                      | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                       |                                |                                                          |
| C.                      | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                       |                                |                                                          |
| D.                      | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                       |                                |                                                          |
| E.                      | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                       |                                |                                                          |
| E.1.                    | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                       |                                |                                                          |
| 2.                      | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                       |                                |                                                          |
| 3.                      | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                       |                                |                                                          |
| 4.                      | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                       |                                |                                                          |
| F.                      | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                       |                                |                                                          |
| G.                      | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                       |                                |                                                          |
| G.1.                    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                       |                                |                                                          |
| 2.                      | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                       |                                |                                                          |
| H.                      | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                       |                                |                                                          |
| I.                      | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                       |                                |                                                          |
| J.                      | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                       |                                |                                                          |
| ***                     | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                       |                                |                                                          |



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                           | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                     |                                                          |
|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                                                         |                          | bežné účtovné obdobie<br><br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br><br>2 |
| *                       | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br/>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                    | <b>28</b>                |                                |                                                          |
| **                      | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br/>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                      | <b>29</b>                |                                |                                                          |
| VIII.                   | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                       |                                |                                                          |
| IX.                     | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                       |                                |                                                          |
| IX.1.                   | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                       |                                |                                                          |
| 2.                      | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                       |                                |                                                          |
| 3.                      | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                       |                                |                                                          |
| X.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                       |                                |                                                          |
| X.1.                    | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                       |                                |                                                          |
| 2.                      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                       |                                |                                                          |
| 3.                      | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                       |                                |                                                          |
| XI.                     | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                       |                                |                                                          |
| XI.1.                   | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                       |                                |                                                          |
| 2.                      | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                       |                                |                                                          |
| XII.                    | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                       |                                |                                                          |
| XIII.                   | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                       |                                |                                                          |
| XIV.                    | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                       |                                |                                                          |
| **                      | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br/>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                      | <b>45</b>                |                                |                                                          |
| K.                      | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                       |                                |                                                          |
| L.                      | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                       |                                |                                                          |
| M.                      | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                       |                                |                                                          |
| N.                      | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                       |                                |                                                          |
| N.1.                    | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                       |                                |                                                          |
| 2.                      | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                       |                                |                                                          |
| O.                      | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                       |                                |                                                          |
| P.                      | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                       |                                |                                                          |
| Q.                      | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                       |                                |                                                          |



| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                     | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                         |                                                                                   |                          | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                     | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                       |                            |                                                      |
| ****                    | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                       |                            |                                                      |
| R.                      | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                       |                            |                                                      |
| R.1.                    | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                       |                            |                                                      |
| 2.                      | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                       |                            |                                                      |
| S.                      | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                       |                            |                                                      |
| ****                    | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                       |                            |                                                      |

## **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 neverejná osobná cestná doprava,
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied,
- vedenie účtovníctva.

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 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 Fürnitz, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>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<br>Ing. Vladimír Boroš | Ing. Marián Tkáč<br>Ing. Vladimír Boroš |

### Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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

## 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 obstarávací 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 obstarávací 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            |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>  | 5-15                                   | Rovnomerná         | 20-6,67                   |
| <i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i> | 4                                      | Rovnomerná         | 25                        |

Pozemky sú vykázané v obstarávacej hodnote a neodpisujú sa.

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

## c) Zásoby

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

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

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

**d) Pohľadávky**

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

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

**e) Finančné účty**

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

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Emisné kvóty**

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú 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 reklamácií 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 CO<sub>2</sub>, reklamácie a odberateľské bonusy.

#### j) **Závázky**

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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. Závázky 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužívané daňové odpochy 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

#### **n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia 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.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

## AKTÍVA

## 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniťel'né 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  |



## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby            | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>694 335</b> | <b>17 660 285</b> | <b>48 765 913</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>2 508 234</b>   | <b>0</b>                          | <b>69 628 767</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>693 004</b> | <b>18 497 287</b> | <b>48 052 327</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>4 280 196</b>   | <b>0</b>                          | <b>71 522 814</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>10 330 036</b> | <b>38 628 153</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>48 958 189</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>10 867 714</b> | <b>38 940 675</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>49 808 389</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>200 000</b>     | <b>0</b>                          | <b>200 000</b>    |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>200 000</b>     | <b>0</b>                          | <b>200 000</b>    |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>694 335</b> | <b>7 330 249</b>  | <b>10 137 760</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>2 308 234</b>   | <b>0</b>                          | <b>20 470 578</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>693 004</b> | <b>7 629 573</b>  | <b>9 111 652</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>4 080 196</b>   | <b>0</b>                          | <b>21 514 425</b> |

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         |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>712 615</b> | <b>17 369 697</b> | <b>49 379 333</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 669 309</b> | <b>0</b>                    | <b>71 130 954</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>694 335</b> | <b>17 660 285</b> | <b>48 765 913</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 508 234</b> | <b>0</b>                    | <b>69 628 767</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b>       | <b>10 256 706</b> | <b>38 717 522</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>48 974 228</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b>       | <b>10 330 036</b> | <b>38 628 153</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>48 958 189</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>0</b>       | <b>2 739</b>      | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>200 000</b>   | <b>0</b>                    | <b>202 739</b>    |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>200 000</b>   | <b>0</b>                    | <b>200 000</b>    |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2020</b>   | <b>712 615</b> | <b>7 110 252</b>  | <b>10 661 811</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>3 469 309</b> | <b>0</b>                    | <b>21 953 987</b> |
| <b>Stav k 31.12.2020</b> | <b>694 335</b> | <b>7 330 249</b>  | <b>10 137 760</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 308 234</b> | <b>0</b>                    | <b>20 470 578</b> |

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:

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

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:

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

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:

| <b>Pohľadávky</b>                                            | <b>Stav k<br/>1.1.2021</b> | <b>Tvorba<br/>OP</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu zániku<br/>opodstatnenosti</b> | <b>Zúčtovanie OP<br/>z dôvodu vyradenia<br/>majetku z účtovníctva</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> |
|--------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z<br/>obchodného styku, z toho:</b> | <b>156 232</b>             | <b>0</b>             | <b>119 068</b>                                               | <b>0</b>                                                              | <b>37 164</b>                |
| Ostatné pohľadávky z obchod. styku                           | 156 232                    | 0                    | 119 068                                                      | 0                                                                     | 37 164                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                           | <b>156 232</b>             | <b>0</b>             | <b>119 068</b>                                               | <b>0</b>                                                              | <b>37 164</b>                |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                               | Stav k<br>1.1.2020 | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku z účtovníctva | Stav k<br>31.12.2020 |
|----------------------------------------------------------|--------------------|--------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>178 841</b>     | <b>0</b>     | <b>22 609</b>                                       | <b>0</b>                                                     | <b>156 232</b>       |
| Ostatné pohľadávky z obchod. styku                       | 178 841            | 0            | 22 609                                              | 0                                                            | 156 232              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>178 841</b>     | <b>0</b>     | <b>22 609</b>                                       | <b>0</b>                                                     | <b>156 232</b>       |

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<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>2 874 898</b>       | <b>1 261 080</b>        | <b>4 135 978</b>    |
| 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           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>12 650 125</b>      | <b>0</b>                | <b>12 650 125</b>   |
| 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               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>15 525 023</b>      | <b>1 261 080</b>        | <b>16 786 103</b>   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote<br>splatnosti | Po lehote<br>splatnosti | Pohľadávky<br>spolu |
|----------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>3 465 773</b>       | <b>1 535 029</b>        | <b>5 000 802</b>    |
| 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           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>13 156 266</b>      | <b>0</b>                | <b>13 156 266</b>   |
| 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              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>16 622 039</b>      | <b>1 535 029</b>        | <b>18 157 068</b>   |

## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v %   | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v mene EUR |                   |
|------------------------------------|------|------------------|---------------------|------------------------|-------------------|
|                                    |      |                  |                     | 31.12.2021             | 31.12.2020        |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                  |                     | <b>11 579 961</b>      | <b>12 783 851</b> |
|                                    |      | 1M EURIBOR       |                     |                        |                   |
| Knauf International GmbH, Iphofen  | EUR  | mínus 0,15% p.a. | na požiadanie       | 11 579 961             | 12 783 851        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                  |                     | <b>11 579 961</b>      | <b>12 783 851</b> |

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:

| <b>Krátkodobý finančný majetok</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2020</b> |
|------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Emisné kvóty                       | 3 577 544                    | 805 208                      |
| <b>Obstarávacia cena KFM spolu</b> | <b>3 577 544</b>             | <b>805 208</b>               |
| <b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>   | <b>3 577 544</b>             | <b>805 208</b>               |

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

## 7. Finančné účty

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

| <b>Názov položky</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2021</b> | <b>Stav k<br/>31.12.2020</b> |
|----------------------|------------------------------|------------------------------|
| Pokladnica, ceniny   | 1 024                        | 1 024                        |
| Bežné bankové účty   | 3 291                        | 4 133                        |
| <b>Spolu</b>         | <b>4 315</b>                 | <b>5 157</b>                 |

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 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:

| <b>Názov položky</b>                       | <b>2021</b>   | <b>2020</b>   |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>15 428</b> | <b>17 185</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 79 771        | 76 089        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>79 771</b> | <b>76 089</b> |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 82 918        | 77 846        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>12 281</b> | <b>15 428</b> |

### 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   |                              |                   |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>         | <b>658 410</b>                          | <b>12 281</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>670 691</b>    |
| Záväzky zo sociálneho fondu                      | 0                                       | 12 281        | 0                 | 0                            | 12 281            |
| Odložený daňový záväzok                          | 658 410                                 | 0             | 0                 | 0                            | 658 410           |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                    | <b>658 410</b>                          | <b>12 281</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>670 691</b>    |
| <b>Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>9 965 488</b>  | <b>75 666</b>                | <b>10 041 154</b> |
| 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         |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>       | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>822 334</b>    | <b>0</b>                     | <b>822 334</b>    |
| 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            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>10 787 822</b> | <b>75 666</b>                | <b>10 863 488</b> |

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  |                              |                  |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>         | <b>531 561</b>                          | <b>15 428</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>546 989</b>   |
| Záväzky zo sociálneho fondu                      | 0                                       | 15 428        | 0                | 0                            | 15 428           |
| Odložený daňový záväzok                          | 531 561                                 | 0             | 0                | 0                            | 531 561          |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                    | <b>531 561</b>                          | <b>15 428</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>546 989</b>   |
| <b>Krátkodobé záväzky z obch. styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>5 613 385</b> | <b>119 340</b>               | <b>5 732 725</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>       | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>1 366 200</b> | <b>0</b>                     | <b>1 366 200</b> |
| 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           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                  | <b>0</b>                                | <b>0</b>      | <b>6 979 585</b> | <b>119 340</b>               | <b>7 098 925</b> |

Všetky záväzky Spoločnosti sú zabezpečené.

## 5. Rezervy

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

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie         | Stav k<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>2 520 839</b>   | <b>155 443</b>   | <b>122 358</b>   | <b>594 781</b>   | <b>1 959 143</b>     |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | 2 520 839          | 155 443          | 122 358          | 594 781          | 1 959 143            |
| Rezerva na environmentálne záťaže          | 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            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>3 858 393</b>   | <b>5 100 151</b> | <b>3 288 228</b> | <b>570 165</b>   | <b>5 100 151</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 1 705 294          | 4 072 487        | 1 705 294        | 0                | 4 072 487            |
| 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> | 2 153 099          | 1 027 664        | 1 582 934        | 570 165          | 1 027 664            |
| 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              |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>6 379 232</b>   | <b>5 255 594</b> | <b>3 410 586</b> | <b>1 164 946</b> | <b>7 059 294</b>     |

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<br>1.1.2020 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2020 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>2 172 219</b>   | <b>468 218</b>   | <b>25 143</b>    | <b>94 455</b>  | <b>2 520 839</b>     |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>   | 2 172 219          | 468 218          | 25 143           | 94 455         | 2 520 839            |
| Rezerva na environmentálne záťaže          | 533 000            | 0                | 0                | 0              | 533 000              |
| Rezerva na odchodné a jubileá              | 1 639 219          | 468 218          | 25 143           | 94 455         | 1 987 839            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>2 705 311</b>   | <b>3 858 393</b> | <b>1 864 836</b> | <b>840 475</b> | <b>3 858 393</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 1 259 245          | 1 705 294        | 1 259 245        | 0              | 1 705 294            |
| Osobné náklady - nevyčerp. dovolenky       | 215 017            | 317 510          | 215 017          | 0              | 317 510              |
| Vypustenie emisií CO2                      | 1 044 228          | 1 387 784        | 1 044 228        | 0              | 1 387 784            |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | 1 446 066          | 2 153 099        | 605 591          | 840 475        | 2 153 099            |
| Osobné náklady - bonusy                    | 435 873            | 550 655          | 299 867          | 136 007        | 550 654              |
| Osobné náklady - mimoriadne výsledky       | 423 041            | 256 542          | 166 397          | 256 643        | 256 543              |
| Reklamácie                                 | 331 533            | 267 026          | 0                | 331 532        | 267 027              |
| Odberateľské bonusy                        | 255 619            | 1 078 876        | 139 327          | 116 293        | 1 078 875            |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>4 877 530</b>   | <b>4 326 611</b> | <b>1 889 979</b> | <b>934 930</b> | <b>6 379 232</b>     |

## 6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>31.12.2020 |
|---------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>18 758</b>        | <b>0</b>             |
| Ostatné                                           | 18 758               | 0                    |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>18 758</b>        | <b>0</b>             |

#### 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              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>68 512 391</b> | <b>63 857 658</b> |
| 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         |
| <b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>  | <b>4 836 104</b>  | <b>2 413 782</b>  |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>73 348 495</b> | <b>66 271 440</b> |

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             |
| <b>Spolu</b>    | <b>60 607 092</b> | <b>56 579 695</b> | <b>7 831 500</b>   | <b>7 208 664</b> | <b>73 799</b>            | <b>69 299</b> | <b>68 512 391</b> | <b>63 857 658</b> |

##### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

| Názov položky                                                         | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob |                   |                  | 2021             | 2020            |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                                                                       | Stav k 31.12.2021                     | Stav k 31.12.2020 | Stav k 1.1.2020  |                  |                 |
| 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        |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>3 368 960</b>                      | <b>1 929 867</b>  | <b>2 566 124</b> | <b>1 439 093</b> | <b>-636 257</b> |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>                              | <b>x</b>          | <b>x</b>         | <b>1 439 093</b> | <b>-636 257</b> |

#### 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             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>4 836 104</b> | <b>2 413 782</b> |
| 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           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>64 952</b>    | <b>186 695</b>   |
| 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              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>18 384 823</b> | <b>16 313 795</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej 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           |
| Clo, colné služby                                                         | 204 252           | 195 579           |
| Cestovné náklady                                                          | 43 145            | 38 491            |
| Reprezentačné                                                             | 50 697            | 28 280            |
| Ostatné                                                                   | 840 633           | 763 010           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>4 427 973</b>  | <b>2 070 412</b>  |
| 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            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>107 028</b>    | <b>510 802</b>    |
| 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             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>9 354 455</b> | <b>9 466 998</b> |
| 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<br>31.12.2020 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav k<br>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                |
| <b>Celkom</b>                             | <b>-2 531 243</b>    | <b>0</b>                             | <b>-604 041</b>                           | <b>-3 135 284</b>    |
| Sadzbá dane z príjmov (v %)               | <b>21%</b>           | <b>21%</b>                           | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>           |
| <b>Odložený daňový záväzok vypočítaný</b> | <b>-531 561</b>      | <b>0</b>                             | <b>-126 849</b>                           | <b>-658 410</b>      |
| <b>Odložený daňový záväzok zaúčtovaný</b> | <b>-531 561</b>      | <b>0</b>                             | <b>-126 849</b>                           | <b>-658 410</b>      |

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 %      |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>8 285 181</b> |                  |              | <b>8 438 782</b> |                  |              |
| 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                |              |
| <b>Spolu</b>                                        |                  | <b>1 866 431</b> | <b>22,5%</b> |                  | <b>1 859 207</b> | <b>22,0%</b> |
| 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%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                  | <b>1 866 431</b> | <b>22,5%</b> |                  | <b>1 859 207</b> | <b>22,0%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

## 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má od podniku v skupine - KI Holding Iphofen – prenájatú IT techniku - počítače, notebooky, monitory, tlačiarne, portreplikátory, server, 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 - prenájaté 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 prenájatým od tretích strán je aj 23 ks a 2 ks stand-by vysokozdvížných vozíkov od spoločnosti Linde Material Handling. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu 60 mesiacov od 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 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky z obchod. styku       | Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv | 0                 | 77 477            |
| Závazky 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. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

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

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                   | Stav k<br>1.1.2021 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>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            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                | <b>28 581 216</b>  | <b>6 418 750</b> | <b>6 579 575</b> | <b>0</b> | <b>28 420 391</b>    |

| Položka vlastného imania                   | Stav k<br>1.1.2020 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny  | Stav k<br>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            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                | <b>28 813 958</b>  | <b>6 579 575</b> | <b>6 812 317</b> | <b>0</b> | <b>28 581 216</b>    |

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                               | 2021              | 2020              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                  | <b>8 285 181</b>  | <b>8 438 782</b>  |
| <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          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                     | <b>11 027 025</b> | <b>11 781 322</b> |
| <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           |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                             | <b>11 192 622</b> | <b>13 400 724</b> |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                 |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                    | <b>11 192 622</b> | <b>13 400 724</b> |
| Zaplatené úroky                                                             | 0                 | 2                 |
| Zaplatená daň z príjmov                                                     | -2 559 176        | -1 674 063        |
| Vyplatené dividendy                                                         | -6 579 575        | -6 812 317        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                           | <b>2 053 871</b>  | <b>4 914 346</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                    | -3 587 646        | -1 304 853        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                         | 329 043           | 356 443           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                            | <b>-3 258 603</b> | <b>-948 410</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                    |                   |                   |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine - cash-pooling | 1 203 890         | -3 964 760        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                              | <b>1 203 890</b>  | <b>-3 964 760</b> |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>   | <b>-842</b>       | <b>1 176</b>      |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                  | 5 157             | 3 981             |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>              | <b>4 315</b>      | <b>5 157</b>      |

Knauf Insulation, s.r.o.

---

**Výročná správa  
za rok 2021**

**V Novej Bani, dňa 22. februára 2022**

## Obsah

|                                                                                              |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 1. Základné informácie o Spoločnosti .....                                                   | 3 |
| 2. Vývoj Spoločnosti .....                                                                   | 4 |
| 2.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2021 .....                                               | 4 |
| 2.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti.....                                                    | 6 |
| 2.3 Vybrané finančné ukazovatele.....                                                        | 6 |
| 3 Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy ..... | 7 |

## 1. Základné informácie o Spoločnosti

|                             |                                                                                              |
|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Obchodné meno:</b>       | Knauf Insulation, s.r.o. (ďalej "Spoločnosť")                                                |
| <b>Právna forma:</b>        | s.r.o.                                                                                       |
| <b>Sídlo:</b>               | Železničný rad 24, Nová Baňa                                                                 |
| <b>Identifikačné číslo:</b> | 31628109                                                                                     |
| <b>Dátum vzniku:</b>        | 7. apríla 1995                                                                               |
| <b>Registrácia:</b>         | Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, Oddiel: Sro, Vložka č. 13126/S |

### Predmet podnikania:

- 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
- stavebno-montážne práce na báze výrobkov z čadiča, čadičovej plste a minerálnej vlny
- ubytovacie služby
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prenájom strojov a prístrojov
- nepravidelná neverejná osobná cestná doprava
- výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied
- vedenie účtovníctva

### Orgány spoločnosti:

#### Štatutárny orgán

|             |                                             |
|-------------|---------------------------------------------|
| Konateľ:    | - Radek Bedrna                              |
| Prokuristi: | - Ing. Marián Tkáč<br>- Ing. Vladimír Boroš |

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

| Názov                 | Výška podielu na základnom imaní [EUR] | Výška podielu na základnom imaní [%] | Podiel na hlasovacích právach [%] |
|-----------------------|----------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| Knauf Insulation GmbH | 16 579 566                             | 100                                  | 100                               |

Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí.

## 2. Vývoj Spoločnosti

Spoločnosť vznikla v roku 1995. Jej hlavnou oblasťou pôsobenia je výroba výrobkov z taveného čadiča, čadičovej plste a minerálnej vlny. V roku 2012 rozšírila svoje pôsobenie aj na oblasť vedenia účtovníctva. V súčasnosti zastáva Spoločnosť významné miesto na trhu stavebných izolácií. Hlavnými slovenskými zákazníkmi sú ASAS, BEKWOODCOTE, Stavebniny DEK, MPL Trading, SOAS, Tobyk, TYREX, hlavnými zahraničnými zákazníkmi sú KI Česká republika, KI Maďarsko a KI Slovinsko, taktiež Taliansko a sesterská spoločnosť so sídlom v Nemecku Knauf Ceiling Solutions (AMF).

Rok 2021 bol pre Spoločnosť Knauf Insulation mimoriadne dôležitý. Spoločnosť ukončila inštaláciu odsírovacieho zariadenia tzv. DESOX na obidvoch výrobných linkách závodu. Týmto si Spoločnosť splnila záväzok vyplývajúci z vyššej ochrany životného prostredia.

Podobne ako v roku 2020, aj v roku 2021 musela Spoločnosť riešiť okrem bežnej prevádzky závodu aj protipandemické opatrenia zamerané na zabránenie šírenia COVID-19. Pandémia výrazne ovplyvnila procesy v Spoločnosti. Zameranie na bezpečnosť sa dostávalo čoraz viac do popredia.

Najvýznamnejšie sa na raste nákladov Spoločnosti podieľali zvýšené ceny vstupných surovín ako aj energií.

Ďalšie informácie o Spoločnosti sú dostupné na adrese [www.knaufinsulation.sk](http://www.knaufinsulation.sk), informácie o Skupine Knauf Insulation na adrese [www.knaufinsulation.com](http://www.knaufinsulation.com).

### 2.1 Hospodárenie Spoločnosti za rok 2021

Spoločnosť v roku 2021 dosiahla zisk 6 419 tis. EUR. Oproti roku 2020 výsledok hospodárenia klesol o 2,4 % ako dôsledok rastu výrobných nákladov. Celkové náklady na hospodársku činnosť medziročne vzrástli o 16,9 %.

Navrhované rozdelenie zisku za bežné účtovné obdobie bude po schválení štatutárnym orgánom nasledovné:

| Alokácia                                | Suma [tis. EUR] |
|-----------------------------------------|-----------------|
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 6 419           |

Rok 2021 sa niesol v znamení nového prístupu našej spoločnosti k zákazníkom. Pretože v posledných dvoch rokoch sa svet pod vplyvom pandemických opatrení výrazne zmenil, táto zmena nám okrem rôznorodých obmedzení poskytla aj nové skúsenosti a príležitosti. Ľudia začali nakupovať online, priamo zo svojich mobilov a počítačov. Digitálny svet sa stal súčasťou každodenného života aj pre tých zákazníkov, ktorí dovtedy online prostredie nevyužívali, a poskytol nám možnosti, ako sa k nim dostať bližšie. V roku 2021 sme na trhu rodinných domov predstavili náš nový koncept pod značkou HOME by Knauf Insulation, kde v centre pozornosti je investor.

Knauf Insulation naďalej pokračuje vo vývoji inovácií a preto sme na trh v priebehu roka uviedli niekoľko novinek. Patrí k nim kaširovaný produkt VENTI PRO B do prevetrávaných fasád, nové produkty pre ploché strechy SmartRoof PRO a ULTRA, alebo produkt so špeciálnym kašírom na zlepšenie bodového zaťaženia SmartRoof Thermal Allfix.

Spoločnosť sa naďalej aktívne podieľa na zvyšovaní environmentálneho aspektu budov, a to minerálnymi izoláciami na báze ECOSE TECHNOLOGY, ktoré aktívne prispievajú k lepšej kvalite vzduchu v interiéri, ale aj riešením pre extenzívne zelené ploché strechy – URBANSCAPE.

Významným krokom v roku 2021 v novobanskom výrobnom závode bola niekoľko miliónová investícia do zlepšenia životného prostredia v regióne. V závode bolo spustené odsírovacie zariadenie odpadových plynov z oboch výrobných liniek. V projekte bola využitá najlepšia dostupná technika, vyžadovalo si to množstvo úsilia a času, zaistí však skvalitnenie ovzdušia v okolí na desiatky rokov.

Závod v Novej Bani je pilotným závodom v rámci celej skupiny Knauf Insulation, ktorý postavil technológiu odsírenia tohto typu a projekt je ukážkovým príkladom zavádzania cirkulárnej ekonomiky. Zariadenia na oboch linkách totiž zachytávajú emisie síry z odpadových plynov pomocou sorbentu, na ktorý sa síra viaže. Vyčistené spaliny sú odťahované do spoločného 130-metrového výduchového komína a použitý sorbent je vhodnou surovinou pre stavebný a cementársky priemysel.

Okrem veľkého projektu DeSOx závod investoval aj do nových trafo staníc, novej fasády na výrobné hale, zefektívnil pece a nahradil plynovú kupolu. Zároveň podľa záväzku znižovať uhlíkovú stopu na nulu znížila skupina Knauf Insulation od roku 2010 emisie CO<sub>2</sub> o približne 25 %. Spoločnosť v roku 2021 zamestnávala priemerne 271 ľudí. Priemerný hrubý zárobok na pracovníka bol v roku 2 149,18 EUR (6,32 % nárast oproti predchádzajúcemu obdobiu). Spoločnosť podporuje odborné vzdelávanie zamestnancov aj rozvoj manažérskych zručností vedenia. Aj v roku 2021 realizovala prieskum spokojnosti zamestnancov, ktorého výstupom sa zaoberá odborná skupina a na základe ktorého boli stanovené projekty, ktoré majú zvýšiť stupeň angažovanosti v závode.

Spoločnosť neobstarala žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť sa snaží nepôsobiť negatívne na životné prostredie. Spĺňa všetky zákonom stanovené podmienky týkajúce sa ochrany životného prostredia. V roku 2021 Spoločnosť vynaložila na ochranu a riadenie životného prostredia 287 tis. EUR. Hodnota vynaloženej investície na vybudovanie odsírovacieho zariadenia na Linke 2 bola 1,5 mil. EUR a 990 tis. EUR na Linke 1.

Spoločnosť aplikuje komplexný systém ochrany životného prostredia na všetkých aktivitách s cieľom trvalo udržateľného rozvoja.

Manažment Spoločnosti si je v súčasnosti vedomý rizík, ktoré pravdepodobne nastanú v hospodárstve Slovenskej republiky a tieto budú mať negatívne následky aj na hospodárenie podniku. 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Spoločnosť má vytvorenú rezervu na podnikateľské riziká vo výške 200 tis. EUR.

Bližšie informácie ohľadom vyššie spomenutých skutočností sú súčasťou poznámok k účtovnej závierke, ktorá je neoddeliteľnou súčasťou tejto výročnej správy ako príloha č.1.

## 2.2 Predpokladaný vývoj v budúcnosti

V roku 2022 Spoločnosť plánuje naďalej usilovať o upevnenie svojej trhovej pozície, a súčasne o zmiernenie dopadu predpokladanej hospodárskej krízy hroziacej z prichádzajúcej pandémie koronavírusu COVID-19.

Spoločnosť predpokladá v budúcom roku pokračujúci trend rastu vstupných surovín a služieb. Nárast cien vstupov sa vo finančných výkazoch Spoločnosti prejaví rastom nákladov.

Spoločnosť plánuje v budúcom roku rozšírenie aktivít o nové druhy výrobkov v oblasti stavebných izolácií so zlepšenými tepelno-izolačnými parametrami v nadväznosti na sprísnené legislatívne požiadavky. Zámerom je predaj ucelených systémových riešení Knauf Insulation.

## 2.3 Vybrané finančné ukazovatele

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené hlavné ukazovatele vývoja Spoločnosti za posledné tri roky:

|                                                | 2019   | 2020   | 2021   |
|------------------------------------------------|--------|--------|--------|
| Tržby [tis. EUR]                               | 65 668 | 63 858 | 68 512 |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením [tis. EUR] | 8 735  | 8 439  | 8 285  |
| Zisk po zdanení [tis. EUR]                     | 6 812  | 6 580  | 6 419  |
| Základné imanie [tis. EUR]                     | 16 580 | 16 580 | 16 580 |
| Priemerný počet zamestnancov                   | 266    | 270    | 271    |

Základné pomerové ukazovatele za uplynulé roky sú uvedené nižšie:

| Ukazovateľ             | Výpočet                                                                                                                              | 2020    | 2021    |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|---------|
| Rentabilita tržieb     | $\frac{\text{zisk po zdanení (V61)}}{\text{tržby z predaja výrobkov, tovaru a služieb (V03 + V04 + V05)}}$                           | 10,30 % | 9,37 %  |
| Doba inkasa pohľadávok | $\frac{\text{krátkodobé pohľadávky z obchodého styku (S053)}}{\text{tržby z predaja tovaru a služieb (V01 + V03 + V05)}} \times 365$ | 27,69   | 21,84   |
| Doba úhrady záväzkov   | $\frac{\text{krátkodobé záväzky z obchodého styku (S123)}}{\text{predajné náklady (V11 + V12)}} \times 365$                          | 79,33   | 115,66  |
| Doba obratu zásob      | $\frac{\text{zásoby (S034)}}{\text{predajné náklady (V11 + V12)}} \times 365$                                                        | 44,83   | 59,41   |
| Celková zadlženosť     | $\frac{\text{záväzky (S101)}}{\text{majetok (S001)}} [\%]$                                                                           | 32,92 % | 39,53 % |

Súvaha a výkaz ziskov a strát v plnom rozsahu overené audítorom aj poznámky k účtovnej závierke spolu s výrokom audítora sú uvedené v prílohách tejto výročnej správy.

### 3 Významné skutočnosti po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy

Po skončení účtovného obdobia do dňa zostavenia výročnej správy nenastali iné skutočnosti osobitného významu.

Táto výročná správa Spoločnosti za rok 2021 bola vyhotovená v Novej Bani dňa 22. februára 2022.



Ing. Vladimír Boroš



Ing. Marián Tkáč

Príloha č. 1 – Účtovná závierka Spoločnosti za rok 2021

