

Johns Manville Slovakia, a.s.

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

marec 2022

Správa nezávislého audítora

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Johns Manville Slovakia, a.s.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Johns Manville Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 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), ktoré budú k dispozícii po dátume vydania našej správy audítora.

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje zverejnenia požadované Zákomom o účtovníctve, keď nám bude k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu konzistentnosti výročnej správy za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákomom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákomom 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 jednotlivito 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.

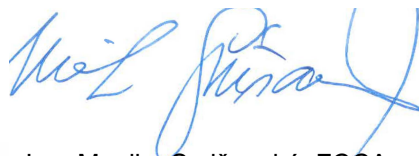
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite 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

28. marca 2022
Bratislava, Slovenská republika



Ing. Monika Smižanská, FCCA
Licencia UDVA č. 1015

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

J o h n s M a n v i l l e S l o v a k i a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
S t r o j á r e n s k á	1
PSČ	Obec
9 1 7 9 9	T r n a v a
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti	
O k r e s n ý s ú d T r n a v a	
O d d i e l : S a , V l o ž k a č í s l o : 1 2 1 / T	
Telefónne číslo	Faxové číslo
+ 4 2 1 (0) 3 3 5 9 1 8 3 5 0	+ 4 2 1 (0) 3 3 5 9 1 8 8 5 1
E-mailová adresa	
A n n a . M i h a l o v a @ j m . c o m	

Zostavená dňa:

2 4 . 3 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Ing. Peter Szepesi
podpredseda predstavenstva

Peter Bínovský
člen predstavenstva

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 7 9 3 6 6 8 7 3	1 6 3 0 5 0 6 3 2		
			2 1 6 3 1 6 2 4 1		1 5 7 6 0 7 0 0 9	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 1 9 0 6 2 7 4 8	1 0 4 3 1 6 2 5 5		
			2 1 4 7 4 6 4 9 3		1 0 4 1 5 5 1 7 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 6 0 2 5 6 8	2 2 4 2 2 2		
			3 3 7 8 3 4 6		2 6 0 4 6 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 6 0 2 5 6 8	2 2 4 2 2 2		
			3 3 7 8 3 4 6		2 5 9 0 9 5	
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			1 3 7 0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 1 5 4 6 0 1 8 0	1 0 4 0 9 2 0 3 3		
			2 1 1 3 6 8 1 4 7		1 0 3 8 9 4 7 0 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 9 9 9 3 6 2	3 9 9 9 3 6 2		
					3 9 9 9 3 6 2	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 7 8 9 8 8 7 0	2 4 0 4 6 1 0 8		
			4 3 8 5 2 7 6 2		2 5 1 2 8 4 4 9	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 8 9 7 4 9 3 6 5	2 2 2 3 3 9 8 0		
			1 6 7 5 1 5 3 8 5		2 4 2 9 8 5 7 0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 8 7 1 0 0 4 0	3 8 7 1 0 0 4 0	
				3 8 2 9 4 5 4 0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 4 4 8 8 0 3 8	1 4 4 8 8 0 3 8	
				9 7 2 8 3 2 7	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	6 1 4 5 0 5	6 1 4 5 0 5	
				2 4 4 5 4 5 7	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				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 r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 9 2 3 0 2 3 6	5 7 6 6 0 4 8 8	
			1 5 6 9 7 4 8		5 2 7 1 8 7 8 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 9 8 6 3 9 6 9	1 9 7 7 7 3 8 4	
			8 6 5 8 5		1 4 1 3 7 9 6 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 1 7 3 4 5 8	8 1 7 3 4 5 8	
					6 6 2 2 0 6 5
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	4 4 2 4 7 0	4 4 2 4 7 0	
					3 7 0 3 7 5
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 1 2 3 6 4 4 4	1 1 1 4 9 8 5 9	
			8 6 5 8 5		7 1 1 0 3 1 0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	1 1 5 9 7	1 1 5 9 7	
					3 5 2 1 6
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 4 2 6 7 1 7 5	2 2 7 8 4 0 1 2	
			1 4 8 3 1 6 3		1 8 4 5 4 5 2 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 0 7 4 3 4 1 0	1 9 2 6 0 2 4 7	
			1 4 8 3 1 6 3		1 5 4 4 7 7 3 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 0 6 0 5 3 8	1 0 6 0 5 3 8	
					6 0 9 6 8 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 9 6 8 2 8 7 2		1 8 1 9 9 7 0 9	
			1 4 8 3 1 6 3		1 4 8 3 8 0 4 1	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 5 1 2 4 1 7		3 5 1 2 4 1 7	
					2 9 8 3 0 2 7	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 1 3 4 8		1 1 3 4 8	
					2 3 7 7 0	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	2 2 6 2 6 1 2		2 2 6 2 6 1 2	
					7 0 9 8 0 9	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	2 1 4 4 7 7 4		2 1 4 4 7 7 4	
					5 9 1 9 7 1	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69	1 1 7 8 3 8		1 1 7 8 3 8	
					1 1 7 8 3 8	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 2 8 3 6 4 8 0	1 2 8 3 6 4 8 0	
					1 9 4 1 6 4 7 9
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			
					1 0 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 2 8 3 6 4 8 0	1 2 8 3 6 4 8 0	
					1 9 4 1 6 3 7 9
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 0 7 3 8 8 9	1 0 7 3 8 8 9	
					7 3 3 0 5 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	6 1 6 9 7 7	6 1 6 9 7 7	
					3 2 3 6 6 9
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 5 6 9 1 2	4 5 6 9 1 2	
					4 0 9 3 8 9

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 6 3 0 5 0 6 3 2	1 5 7 6 0 7 0 0 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 2 5 2 9 8 7 5 8	1 3 0 3 1 7 8 9 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 3 5 7 0 7 3 6	5 3 5 7 0 7 3 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 3 5 7 0 7 3 6	5 3 5 7 0 7 3 6
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	7 1 0 4 0 9 6	7 1 0 4 0 9 6
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	4 5 0 0 1 9 9	4 5 0 0 1 9 9
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 0 7 3 7 2 7 2	1 0 7 3 7 2 7 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 0 7 3 7 2 7 2	1 0 7 3 7 2 7 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 3 7 8 6 5 5 6	4 7 7 8 6 3 2 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 3 2 4 2 2 0 4	2 5 7 2 4 1 9 6 8
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 2 0 9 4 5 5 6 4 8	- 2 0 9 4 5 5 6 4 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 5 9 9 8 9 9	6 6 1 9 2 6 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 7 7 5 1 8 7 4	2 7 2 8 9 1 1 8
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 7 5 1 9 5 1	6 2 7 3 0 7 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 0 5 9 9 4	1 4 7 6 3 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 5 4 5 9 5 7	6 1 2 5 4 4 1



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	4 2 5 6 9 3	4 2 5 6 9 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	4 2 5 6 9 3	4 2 5 6 9 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 7 2 8 5 4 0 2	1 8 2 0 3 9 9 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 5 0 2 4 1 2 4	1 6 1 7 7 2 1 8
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	5 3 2 2 2 8	4 8 5 6 5 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 4 4 9 1 8 9 6	1 5 6 9 1 5 6 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 7	6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 7 9 4 6 8	1 0 5 7 1 6 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 4 4 0 5 0	7 5 8 7 4 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 2 6 3 1 7	2 0 0 5 1 3
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 1 4 2 6	1 0 3 4 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 2 8 4 9 9 9	2 3 8 3 8 2 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 9 2 9 8 8 2	1 7 0 0 4 6 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 3 5 5 1 1 7	6 8 3 3 5 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 8 2 9	2 5 3 8
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 4 5 9 5 8 5 6 2	1 2 9 4 4 1 2 4 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 5 3 1 1 3 6 2 5	1 2 1 7 1 8 4 7 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	3 1 6 3 7 0	4 7 1 7
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 3 9 2 2 4 3 0 7	1 1 7 7 2 6 7 2 4
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 0 8 7 2 7	7 2 6 8 7 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	4 6 5 1 8 2 2	- 9 9 8 0 7 4 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 5 7 4 1 6 1	1 4 2 1 8 3 9
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 6 0 1 2	6 3 5 4 3 9 4
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 4 9 2 2 2 6	5 4 6 4 6 6 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 4 6 0 0 0 0 3 4	1 1 3 1 6 8 8 8 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 0 1 4 4 9	4 7 1 7
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 4 1 4 4 2 8 5	5 5 2 5 5 6 6 5
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 2 2 4 0 4 6 1	2 0 8 2 2 1 9 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 8 1 3 4 9 0 0	2 5 0 8 7 8 9 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 0 0 0 9 8 9 9	1 7 9 8 3 1 0 9
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	1 5 9 4	1 5 9 4
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	7 1 3 6 5 7 0	6 3 3 2 8 1 8
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 8 6 8 3 7	7 7 0 3 7 4
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 5 1 1 8 7	5 5 6 4 5 4
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 2 1 4 9 9 5	8 0 4 4 2 8 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 2 1 5 0 8 9	7 9 5 0 0 9 5
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 9 4	9 4 1 8 9
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 1 6 4 6	7 0 5 1 6 6
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 1 7 6 4	3 0 3 4 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 3 5 9 3 4 7	2 6 6 2 1 6 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	7 1 1 3 5 9 1	8 5 4 9 5 8 4



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 9 8 8 9 1 9 2	3 3 8 1 6 8 3 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 0 1 3 8	6 9 9 3 1
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 7 8 8	2 8 6 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 7 8 8	2 8 6 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	5 6 3 5 0	6 7 0 6 2
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 5 3 5 3 7	2 1 6 8 7 4
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 9 5 9 9	3 7 0 3
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 9 5 9 9	3 7 0 3
O.	Kurzové straty (563)	52	5 6 9 1 0	1 8 6 7 9 4
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 7 0 2 8	2 6 3 7 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 9 3 3 9 9	- 1 4 6 9 4 3
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 0 2 0 1 9 2	8 4 0 2 6 4 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 4 2 0 2 9 3	1 7 8 3 3 7 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 9 9 7 7 7	2 4 2 4 9 3 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 5 7 9 4 8 4	- 6 4 1 5 6 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 5 9 9 8 9 9	6 6 1 9 2 6 8

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Johns Manville Slovakia, a.s.
Strojárska 1
917 99 Trnava

Spoločnosť Johns Manville Slovakia, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 16. augusta 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. septembra 1995 ako Skloplast, a.s. Valné zhromaždenie Spoločnosti konané dňa 28. augusta 2003 rozhodlo o zmene obchodného mena zo Skloplast, a.s. na Johns Manville Slovakia, a.s. Zmena bola zapísaná dňa 29. septembra 2003 v obchodnom registri, Okresného súdu Trnava, oddiel Sa, vložka číslo 121/T.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti Johns Manville Slovakia, a.s. (ďalej len Spoločnosť) je výroba skleneného vlákna na báze bezalkalického hlinito-borito-kremičitého E-skla, jeho následné spracovanie a takisto predaj výrobkov zo skla. Sklené vlákno sa v spoločnosti vyrába jednostupňovým procesom, pri ktorom sa sklené vlákno prostredníctvom špeciálnych zariadení (piecok z drahých kovov) ťahá priamo z taviacich agregátov (sklárske vane). Súčasná technická úroveň taviacich agregátov je plne porovnateľná so všetkými vedúcimi svetovými výrobcami skleneného vlákna. Sklené vlákno sa vyrába v nepretržitej 24-hodinovej prevádzke 365 dní v roku pri teplotách približne 1400° Celzia. Taviace agregáty sa odstavujú len pri generálnych opravách, čo je približne raz za osem až desať rokov.

Použitie najmodernejších technológií pri výstavbe nových sklárskych vaní okrem významných energetických úspor umožňuje aj postupnú zmenu technológie výroby, čo má pozitívny dopad na zlepšenie životného prostredia. Pri modernizácii výroby sa využívajú technológie, ktoré umožňujú dosahovať hodnoty vypúšťaných emisií pod stanovenými limitami a minimalizovať dopady výroby skleneného vlákna na životné prostredie.

Finálne výrobky sa po zabalení expedujú zákazníkom ako polotovary na ďalšie spracovanie hlavne v oblastiach automobilového a elektrotechnického priemyslu ako aj do iných odvetví, kde sa používajú v spojení so živcami ako výstuže. Ďalšou oblasťou využitia produktov spoločnosti je stavebníctvo, kde sa používajú pri výrobe izolácií. Kľúčovými produktmi sú priamy roving, družný roving a sekané vlákno.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 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 najväčšiu skupinu s názvom Berkshire Hathaway INC, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka za najmenšiu skupinu s názvom Johns Manville Europe GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Berkshire Hathaway INC so sídlom 3555 Farnam St., Suite 1440, Omaha, NE 68131, Spojené štáty americké. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	845	848
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	865	827
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	16	16

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predstavenstvo:	Ing. Peter Szepesi Peter Bínovský Ing.Andrej Kalinay Stefan Mohr Carine Demez	Ing. Peter Szepesi Peter Bínovský Ing.Andrej Kalinay Stefan Mohr (od 16.05.2020) Carine Demez
Dozorná rada:	Roger Paul Twisselman (do 08.09.2021) M. Paul Carabetta Rudolf Kašuba J.M.Vasuta (od 09.09.2021)	Roger Paul Twisselman M. Paul Carabetta Rudolf Kašuba

Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Johns Manville Europe GmbH	53 570 680	99,9999	100	0	0
Minoritní akcionári	56	0,0001	0	0	0
Spolu	53 570 736	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Spoločnosť posúdila vplyv pretrvávajúcej pandémie COVID-19 na oceňovanie aktív a pasív v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021.

Spoločnosť pravidelne podrobne monitoruje situáciu na dodávateľskom aj odberateľskom trhu.

Reštrikčné opatrenia spojené s pretrvávajúcou pandemiou COVID-19 zasiahla Spoločnosť len minimálne, a teda nemajú vplyv na posúdenie predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

Náklady na výskum a vývoj sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom je majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa účtuje priamo do spotreby v momente uvedenia do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 – 30	Rovnomerná	5 – 3,3
Samostatný hnuiteľný majetok	4 – 15	Rovnomerná	25 – 6,7
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade (t.j. v štandardných cenách), zároveň sa pri vyskladnení zásob účtuje o pomernej časti cenovej odchýlky.

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané nižšie), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Komoditnou burzou Bratislava. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy najmä na odchodné, nevyčerpané dovolenky, bonusy, nevyfakturované dodávky a emisné kvóty.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja sklenených a minerálnych vlákien a výrobkov z nich.

s) Oprava chýb minulých období

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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	3 628 099	0	0	0	0	1 370	3 629 469
Prírastky	0	0	0	0	0	69 257	0	69 257
Úbytky	0	94 085	0	0	0	703	1 370	96 158
Presuny	0	68 554	0	0	0	-68 554	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 602 568	0	0	0	0	0	3 602 568
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	3 369 004	0	0	0	0	0	3 369 004
Prírastky	0	103 426	0	0	0	0	0	103 426
Úbytky	0	94 084	0	0	0	0	0	94 084
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 378 346	0	0	0	0	0	3 378 346
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	259 095	0	0	0	0	1 370	260 465
Stav k 31.12.2021	0	224 222	0	0	0	0	0	224 222

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Výskumná a vývojová činnosť

Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti Spoločnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	2 558 310	2 088 570

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	3 999 362	66 920 255	189 867 494	0	0	38 294 540	9 728 327	2 445 457	311 255 435
Prírastky	0	0	0	0	0	2 472 173	7 567 557	1 449 208	11 488 938
Úbytky	0	49 833	2 054 318	0	0	2 056 673	156 791	3 280 160	7 284 193
Presuny	0	1 028 448	1 936 189	0	0	0	-2 964 637	0	0
Stav k 31.12.2021	3 999 362	67 898 870	189 749 365	0	0	38 710 040	14 488 038	614 505	315 460 180
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	41 791 806	165 474 735	0	0	0	0	0	207 266 541
Prírastky	0	2 096 867	3 991 535	0	0	0	0	0	6 088 402
Úbytky	0	35 911	2 044 980	0	0	0	0	0	2 080 891
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	43 852 762	167 421 290	0	0	0	0	0	211 274 052
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	94 189	0	0	0	0	0	94 189
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	94	0	0	0	0	0	94
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	94 095	0	0	0	0	0	94 095
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	3 999 362	25 128 449	24 298 570	0	0	38 294 540	9 728 327	2 445 457	103 894 705
Stav k 31.12.2021	3 999 362	24 046 108	22 233 980	0	0	38 710 040	14 488 038	614 505	104 092 033

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	3 999 362	64 893 392	189 110 527	0	0	40 200 186	1 804 493	1 529 586	301 537 546
Prírastky	0	0	11 447	0	0	1 101 707	13 725 493	1 764 933	16 603 580
Úbytky	0	12 228	2 834 069	0	0	3 007 352	176 104	849 063	6 878 817
Presuny	0	2 039 091	3 579 589			0	-5 625 555	0	-6 874
Stav k 31.12.2020	3 999 362	66 920 255	189 867 494	0	0	38 294 540	9 728 327	2 445 457	311 255 435
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	39 760 926	162 490 139	0	0	0	0	0	202 251 065
Prírastky	0	2 052 986	5 798 602	0	0	0	0	0	7 851 588
Úbytky	0	22 106	2 814 006	0	0	0	0	0	2 836 112
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	41 791 806	165 474 735	0	0	0	0	0	207 266 541
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	94 189	0	0	0	0	0	94 189
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	94 189	0	0	0	0	0	94 189
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	3 999 362	25 132 466	26 620 388	0	0	40 200 186	1 804 493	1 529 586	99 286 481
Stav k 31.12.2020	3 999 362	25 128 449	24 298 570	0	0	38 294 540	9 728 327	2 445 457	103 894 705

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval v roku 2021 čiastku 65 772 EUR (k 31. decembru 2020: 48 947 EUR).

Úbytok drahých kovov vykázaných v prehľade ako Ostatný DHM predstavuje spotrebu kovov, ktorá sa účtuje na účte 511 Opravy a udržiavanie a výzisk drahých kovov, ktorý sa vykazuje na účte 621 Aktivácia materiálu a tovaru.

Dlhodobý hmotný majetok vrátane drahých kovov je pre obdobie 1.9.2021 až 1.2.2022 poistený v hodnote 451 000 000 USD (pre obdobie 1.9.2020 až 1.9.2021 poistený v hodnote 451 000 000 USD), pričom v poisťovni FM Global (Holadsko) – pobočka poisťovne z iného členského štátu je poistený voči všetkým rizikám. Poistenie je vypracované v zmysle medzinárodného poistného programu Johns Manville Corporation.

Poistená je taktiež strata v prípade prerušenia prevádzky a to do výšky 100 000 000 USD (pre rok 2020 100 000 000 USD.)

Vedenie Spoločnosti k 31.12.2021 neidentifikovalo dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom existuje riziko zníženia hodnoty z dôvodu jeho možného nevyužívania vo výrobnom procese.

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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	0	0	0	0	0
Výrobky	296 052	24 220	233 687	0	86 585
Zásoby spolu	296 052	24 220	233 687	0	86 585

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku rizika zastaranosti a pomaly-obrátkovosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Na zásoby Spoločnosti nie je zriadené žiadne záložné právo.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 441 399	44 920	3 156	0	1 483 163
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 441 399	44 920	3 156	0	1 483 163
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 441 399	44 920	3 156	0	1 483 163

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.202 0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 430 213	30 598	253	19 159	1 441 399
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 430 213	30 598	253	19 159	1 441 399
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 430 213	30 598	253	19 159	1 441 399

Opravná položka k pohľadávkam bola posudzovaná individuálne pri dodržaní zásady opatrnosti, ak existovalo riziko nevymožiteľnosti pohľadávok u jednotlivých odberateľov.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 325 155	1 418 255	20 743 410
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 057 032	3 506	1 060 538
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 268 123	1 414 749	19 682 872
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 523 765	0	3 523 765
Daňové pohľadávky a dotácie	3 512 417	0	3 512 417
Iné pohľadávky	11 348	0	11 348
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 848 920	1 418 255	24 267 175

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 419 527	1 469 602	16 889 129
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	585 709	23 980	609 689
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 833 818	1 445 622	16 279 440
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 006 797	0	3 006 797
Daňové pohľadávky a dotácie	2 983 027	0	2 983 027
Iné pohľadávky	23 770	0	23 770
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 426 324	1 469 602	19 895 926

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

5. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	117 838	117 838
Emisné kvóty	2 144 774	591 971
Obstarávacía cena KFM spolu	2 262 612	709 809
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	2 262 612	709 809

Vlastné akcie

Informácie o nadobudnutí a prevedení vlastných akcií:

V roku 2021 a 2020 neboli nadobudnuté žiadne nové akcie.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	616 977	323 669
Licenčné poplatky	38 850	23 798
Vopred platené poistné	484 732	205 341
Predplatné+školenia	1 412	9 939
Konferencie, výstavy (JEC)	70 389	73 714
Letenky	1 973	0
Ostatné	19 621	10 876
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	456 912	409 389
Výzisk zo steru drahých kovov	452 692	411 777
Dohad k dobropisom	4 220	-2 388
Spolu	1 073 889	733 058

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	147 633	113 864
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	253 084	228 163
Tvorba sociálneho fondu spolu	253 084	228 163
Čerpanie sociálneho fondu	194 723	194 394
Konečný zostatok sociálneho fondu	205 994	147 633

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	5 751 951	0	0	5 751 951
Závazky zo sociálneho fondu	0	205 994	0	0	205 994
Odložený daňový záväzok	0	5 545 957	0	0	5 545 957
Dlhodobé záväzky spolu	0	5 751 951	0	0	5 751 951
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	25 024 124	0	25 024 124
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	532 228	0	532 209
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	24 491 896	0	24 491 915
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 261 278	0	2 261 278
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	17	0	17
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 179 468	0	1 179 468
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	844 050	0	844 050
Daňové záväzky a dotácie	0	0	226 317	0	226 317
Iné záväzky	0	0	11 426	0	11 426
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 285 402	0	27 285 402

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	6 273 074	0	0	6 273 074
Závazky zo sociálneho fondu	0	147 633	0	0	147 633
Odložený daňový záväzok	0	6 125 441	0	0	6 125 441
Dlhodobé závazky spolu	0	6 273 074	0	0	6 273 074
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 177 218	0	16 177 218
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	485 652	0	485 652
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	15 691 566	0	15 691 566
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 026 774	0	2 026 774
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	6	0	6
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 057 164	0	1 057 164
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	758 746	0	758 746
Daňové závazky a dotácie	0	0	200 513	0	200 513
Iné závazky	0	0	10 345	0	10 345
Krátkodobé závazky spolu	0	0	18 203 992	0	18 203 992

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

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	425 693	0	0	0	425 693
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>425 693</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>425 693</i>
Odchodné do dôchodku	425 693	0	0	0	425 693
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 383 821	4 284 999	2 383 821	0	4 284 999
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 700 462</i>	<i>2 929 882</i>	<i>1 700 462</i>	<i>0</i>	<i>2 929 882</i>
Rezerva na dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	522 350	572 260	522 350	0	572 260
Rezerva pri uplatňovaní konta pracovného času vrátane soc. Zabezpečenia	0	189 544	0	0	189 544
Emisné kvóty	1 178 112	2 168 078	1 178 112	0	2 168 078
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>683 359</i>	<i>1 355 117</i>	<i>683 359</i>	<i>0</i>	<i>1 355 117</i>
Odmeny pracovníkom	564 834	1 140 986	564 834	0	1 140 986
Spotreba vody	9 892	14 230	9 892	0	14 230
Prenájom, sklady	0	0	0	0	0
Poradenstvo a audit	41 230	41 230	41 230	0	41 230
Ostatné	67 403	158 671	67 403	0	158 671
Rezervy spolu	2 809 514	4 284 999	2 383 821	0	4 710 692

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	140 349 404	118 458 315
Tržby za vlastné výrobky	139 224 307	117 726 724
Tržby z predaja služieb	808 727	726 874
Tržby za tovar	316 370	4 717
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	5 689 270	10 982 930
Čistý obrat celkom	146 038 674	129 441 245

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

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Tržby za vlastné výrobky a tovary		Tržby za služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	8 677 266	7 020 184	94 114	91 436	8 771 380	7 111 620
Export	130 863 411	110 711 257	714 613	635 438	131 578 024	111 346 695
Spolu	139 540 677	117 731 441	808 727	726 874	140 349 404	118 458 315

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 4 651 822 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 4 111 644 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020	Stav k 1.1.2020	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	442 470	370 375	411 801	72 095	-41 426
Výrobky	11 149 859	7 110 310	17 329 290	4 039 549	-10 218 980
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	11 592 329	7 480 685	17 741 091	4 111 644	-10 260 406
Manká a škody	x	x	x	246 020	48 533
Reprezentačné	x	x	x	39 707	71 424
Precenenie stavu zásob	x	x	x	0	354 540
Technické projekty				309 324	-181 223
Iné	x	x	x	-54 873	-13 609
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	4 651 822	-9 980 741

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 574 161	1 421 839
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	1 574 161	1 421 839
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 538 238	11 819 059
Predaj materiálu	35 542	23 233
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 470	6 331 161
Refakturácia energií	2 349 141	1 202 528
Postúpenie požiadavky (zmenky) a VÚB faktoring	932 868	838 998
Náhrada za poistné udalosti	0	10 117
Emisné kvóty spotrebované a predané	2 144 775	498 873
Kompenzácia energie MHSR	759 739	901 307
Finančný príspevok "Prvá pomoc"	0	882 944
Ostatné	305 703	1 129 898
Finančné výnosy, z toho:	60 138	69 931
Kurzové zisky, z toho:	56 350	67 062
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56 350	67 062
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 788	2 869
Úroky	3 788	2 869

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	22 240 461	20 822 193
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	62 000	62 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	62 000	62 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	22 178 461	20 760 193
Opravy a udržiavanie	5 361 404	5 347 762
Cestovné	33 482	47 154
Náklady na reprezentáciu	67 446	30 115
Zákonné revízie	134 191	117 819
Doprava	7 082 156	6 898 653
Nájomné	1 458 106	1 317 695
Leasing áut	223 284	247 892
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	249 421	218 423
Manažérske služby	3 248 082	2 888 375
Obchodné náklady	38 409	32 617
Poplatky za uloženie odpadu	1 477 788	1 296 163
Poštové a telekomunikačné služby	48 011	44 024
Merania, analýzy, rozbor	147 123	101 328
Školenie a vzdelávanie	57 096	78 553
Externá výrobná kooperácia	13 908	25 564
Náklady na inzerciu, reklamu	149 405	191 011
Náklady drahých kovov	128 990	150 294
IT služby	214 248	268 202
Pomoc vo výrobe	187 915	13 885
Čistenie priestorov	1 277 013	1 082 440
Ostatné	580 983	362 224
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 412 757	3 397 680
ZC predaného majetku	0	676 732
Predaj materiálu	11 647	28 434
Manká a škody	405 919	196 337
Odpis pohľadávky	979	9 888
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	41 764	30 345
Emisné kvóty	2 321 553	1 178 112
Zmluvné pokuty a penále	2	3 128
Postúpenie pohľadávky	932 868	838 998
Poistné, členské príspevky	639 199	406 690
Ostatné	58 826	29 016
Finančné náklady, z toho:	153 537	216 874
Kurzové straty, z toho:	56 910	186 794
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56 910	101 373
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	96 627	30 080
Úroky	19 599	3 703
Bankové poplatky	77 028	26 377

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	28 134 900	25 087 895
Mzdy	20 009 899	17 983 109
Ostatné náklady na závislú činnosť	1 200 781	740 692
Sociálne poistenie	4 768 866	4 394 003
Zdravotné poistenie	1 993 839	1 820 906
Sociálne zabezpečenie	161 515	149 18

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-32 457 432	0	2 130 836	-30 326 596
Zásoby	296 052	0	-209 467	86 585
Pohľadávky	1 441 399	0	41 765	1 483 163
Rezervy	990 527	0	576 152	1 566 679
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	560 687	0	220 163	780 850
Celkom	-29 168 767	0	2 759 448	-26 409 319
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-6 125 441	0	579 484	-5 545 957
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	6 125 441		-579 484	5 545 957

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

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 020 192			8 402 641		
teoretická daň		1 474 240	21		1 764 555	21
Daňovo neuhradené náklady	424 922	89 234		1 128 572	237 000	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-882 944	-185 418	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-300 329	-143 181		-156 018	-32 764	
Spolu		1 420 293	21		1 783 373	21
Splatná daň z príjmov		1 999 777	28		2 424 935	29
Odložená daň z príjmov		-579 484	8		-641 562	8
Celková daň z príjmov		1 420 293	20		1 783 373	21

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V5)	10 kusov	10 kusov
Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V3)	12 kusov	12 kusov
Osobný automobil	24 kusov	26 kusov

Spoločnosť si prenajíma osobné automobily formou operatívneho leasingu. Ročné nájomné predstavovalo v roku 2021 sumu 223 284 EUR (247 892 EUR rok 2020). Zmluvy na prenájom osobných automobilov sú uzatvorené na obdobie tridsaťpäť mesiacov.

Zmluvy o prenájme kyslíkových horákov sú uzatvorené do roku 2022 a 2024, ročné nájomné predstavuje čiastku v roku 2021 60 000 EUR (68 000 EUR rok 2020).

Spoločnosť si prenája drahé kovy na prevádzkové účely, cena prenájmu sa odvíja od trhových podmienok, ktoré sa v roku 2021 oproti predchádzajúcemu obdobiu výrazne zmenili. Celkové náklady na prenájom v roku 2021 predstavovali sumu 1 340 559 EUR (699 652 EUR rok 2020). Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou dobou jeden mesiac.

Spoločnosť má k 31.12.2021 v ČSOB zaevidované nasledovné záruky:

- výkonovú bankovú záruku č.670BGI2000558 (referencia ČSOB: BRATGI0000231) vystavenú bankou Deutsche Bank AG, Georgsplatz 20, 30159 Hannover, Nemecko v prospech Johns Manville Slovakia, a.s. Vystavenie tejto bankovej záruky bolo zmluvnou podmienkou úhrady zálohovej platby 20% z hodnoty diela (330 000 EUR) v prospech dodávateľa LUEHR Filter GmbH. Tento dodávateľ realizuje pre nás filtračnú technológiu pre investičný projekt rekonštrukcie taviaceho agregátu V5 v hodnote 1 650 000 EUR podľa Zmluvy o dielo č.5/Z/2020. Dátum jej vystavenia je 5.5.2020 a jej platnosť pôvodne končila dňom 31.12.2021, avšak Dodatkom č.1 zo dňa 21.12.2021 Deutsche Bank AG predĺžila jej platnosť do 31.12.2022.
- akontačnú bankovú záruku č.2007552029 (referencia ČSOB: BRATGI0000246) vystavenú bankou Komerční banka, a.s., Václavské náměstí 42, 114 07 Praha 1, Česká republika v prospech Johns Manville Slovakia, a.s. Vystavenie tejto bankovej záruky bolo zmluvnou podmienkou úhrady zálohovej platby 10% z hodnoty diela (450 000 EUR) v prospech dodávateľa P K I – Teplotechna Brno spol. s r.o.. Tento dodávateľ realizuje pre nás zákazku „920605 Rekonštrukcia pece TA5 v Trnave (SK)“ podľa Zmluvy o dielo č.31/Z/2020 zo dňa 24.11.2020. Dátum vystavenia záruky je 16.3.2021 a jej platnosť skončí dňom 24.10.2022.
- kaučnú bankovú záruku č.S213492160129 (referencia ČSOB: BRATGI0000259) vystavenú bankou Intesa Sanpaolo SpA, Piazza Aldo Moro 8, 289 21 Verbania Intra, Taliansko v prospech Johns Manville Slovakia, a.s. v hodnote 15.000 EUR. Dátum vystavenia záruky je 13.12.2021 a jej platnosť skončila dňom 31.01.2022. Záruka bola vystavená na základe kontraktu medzi Johns Manville Slovakia, a.s. a dodávateľom FIBERMECH DIVISION OF MERCURIO.

V nasledujúcich obdobiach plánuje Spoločnosť obnovu niektorých výrobných zariadení, pričom k 31.12.2021 má z tohto dôvodu uzatvorené zmluvy s dodávateľmi v celkovej hodnote 17,1 mil. EUR.

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

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Okrem vyššie uvedených nestali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		2021	2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	235 163	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	11 661 477	7 986 949
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	6 584	21 950
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM France Paris, France	0	1 149
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V. Gent, Belgium	0	1 270
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	0	2 298
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	1 069	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke			
Predaj zásob	vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	0	530
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	4 465	54 691
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V., Belgium	595 810	457 249
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Sales GmbH, Germany	697 299	562 074
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	171 012	166 165
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM France	166 892	223 510
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	578 860	510 458
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	1 340 559	699 652
Nákup finančného majetku	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	294 000	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke			
Nákup služieb	vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	1 284 547	1 191 957
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	195 681	118 108
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	402 612	353 755
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Sales GmbH, Germany	114 520	103 044
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM China	19 573	18 164
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Bobingen GmbH, Germany	26 617	25 532
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V., Belgium	8 978	12 598
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	0	1 421
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Poland	97	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM France	0	1 421
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke			
Predaj služieb	vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	33 277	65 878
Spriaznená osoba			Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke			
	vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	4 214	5 788
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	1 056 324	603 901
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke			
	vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH, Germany	108 867	72 478
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	423 361	413 310

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

Názov položky	Predstavenstvo		Dozorná rada		Predstavenstvo		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	1 195	1 195	398	398	0	0	1 593	1 593
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	1 195	1 195	398	398	0	0	1 593	1 593
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	3 176	2 826	0	0	0	0	3 176	2 826
Spolu	4 371	4 021	398	398	0	0	4 769	4 419

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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	53 570 736	0	0	0	53 570 736
Emisné ážio	7 104 096	0	0	0	7 104 096
Ostatné kapitálové fondy	4 500 199	0	0	0	4 500 199
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 737 272	0	0	0	10 737 272
Nerozdelený zisk minulých rokov	257 241 968	0	3 999 911	147	253 242 204
Neuhrazená strata minulých rokov	- 209 455 648	0	0	0	-209 455 648
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 619 268	5 599 899	6 619 121	-147	5 599 899
Vlastné imanie spolu	130 317 891	5 599 899	10 619 032	0	125 298 758

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	53 570 736	0	0	0	53 570 736
Emisné ážio	7 104 096	0	0	0	7 104 096
Ostatné kapitálové fondy	4 500 199	0	0	0	4 500 199
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	10 737 272	0	0	0	10 737 272
Nerozdelený zisk minulých rokov	250 803 521	6 438 447	0	0	257 241 968
Neuhrazená strata minulých rokov	- 209 455 648	0	0	0	- 209 455 648
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	11 438 337	6 619 268	4 999 889	-6 438 447	6 619 268
Vlastné imanie spolu	128 698 513	13 057 715	4 999 889	-6 438 447	130 317 891

Základné imanie Spoločnosti tvorí 1 akcia v nominálnej hodnote 53 491 735 EUR, 1 348 026 akcií v nominálnej hodnote 0,03 EUR, 1 akcia v menovitej hodnote 1 062 EUR, 1 akcia v menovitej hodnote 33 193 EUR . Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania 53 570 736 EUR. V priebehu účtovného obdobia ani v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia neboli upísané žiadne akcie.

Zisk na akciu v EUR je uvedený v tabuľke nižšie za rok 2021 aj za rok 2020:

Počet akcií	Nominálna hodnota akcie	Spolu hodnota za akcie	Zisk na jednu akciu za rok 2020	Zisk na jednu akciu za rok 2021
1	53 491 735,00	53 491 735	6 610 038	5 592 090
1 348 026	0,03	40 441	4 997	4 228
1	1 062,00	1 062	131	111
1	33 193,00	33 193	4 102	3 470
		53 570 736	6 619 268	5 599 899

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 6 619 268 EUR bol vo výške 6 619 268 EUR vyplatený akcionárom vo forme dividend.

3. Rozdelenie zisku z minulých období

V roku 2021 boli vyplatené aj dividendy z nerozdeleného zisku z minulých období vo výške 4 000 000 EUR. Vyplatenie bolo schválené mimoriadnym valným zhromaždením zo dňa 29.03.2021.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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
Výsledok hospodárenia pred zdanením	7 020 192	8 402 641
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 215 089	7 950 095
Odpis zásob	354 409	180 748
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-94	94 189
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	41 764	11 186
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-209 467	-86 557
Zmena stavu rezerv	934 516	-62 265
Úrokové náklady (netto)	15 811	834
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 470	-5 654 429
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	881 250	1 228 914
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 243 000	12 065 356
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 914 064	-898 417
Úbytok (prírastok) zásob	-5 784 360	10 040 002
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	9 383 932	56 968
Prevádzkové peňažné toky	13 928 508	21 263 910
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	13 928 508	21 263 910
Zaplatené úroky	-19 599	-3 703
Prijaté úroky	3 788	2 869
Zaplatená daň z príjmov	-1 797 793	-1 746 149
Vyplatené dividendy	-10 619 021	-4 999 900
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 495 883	14 517 027
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 501 502	-13 311 514
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 470	6 331 161
Obstaranie finančných investícií	-586 141	-63 430
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 077 173	-7 043 783
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 291	2 538
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 291	2 538
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-6 579 999	7 475 782
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	19 416 479	11 940 697
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	12 836 480	19 416 479