

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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 7. októbra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Knauf Insulation GmbH, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Knauf Insulation GmbH so sídlom Industriesstrasse 18, 9586 FÜRnitz, Rakúsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	271	271
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	273	280
počet vedúcich zamestnancov	31	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. februára 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Radek Bedrna	Radek Bedrna
Prokurista:	Ing. Marián Tkáč Ing. Vladimír Boroš	Ing. Marián Tkáč Ing. Vladimír Boroš

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní EUR	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
Knauf Insulation GmbH	16 579 566	100	100	100	0
Spolu	16 579 566	100	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov 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 CO₂, reklamácie a odberateľské bonusy.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v 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 očakávania, 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 poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery.

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

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

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Počet zamestnancov	277	281
Predpokladané zvýšenie miezd	2,5%	2,5%
Diskontná sadzba	0,97%	0,71%
Vek odchodu do dôchodku	62 rokov	62 rokov

I) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu 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 než jej 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 odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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) Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing. Prenájom majetku formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej 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 zaviazne 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) Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	398 556	0	0	0	0	0	398 556
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	11 397	0	0	0	0	0	11 397
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	387 159	0	0	0	0	0	387 159
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	381 272	0	0	0	0	0	381 272
Prírastky	0	9 879	0	0	0	0	0	9 879
Úbytky	0	11 397	0	0	0	0	0	11 397
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	379 754	0	0	0	0	0	379 754
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	17 284	0	0	0	0	0	17 284
Stav k 31.12.2022	0	7 405	0	0	0	0	0	7 405

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 1.1.2021	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 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 1.1.2022	693 004	18 497 287	48 052 327	0	0	0	4 280 196	0	71 522 814
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 532 843	0	2 532 843
Úbytky	0	6 301	703 281	0	0	0	0	0	709 582
Presuny	0	537 175	4 437 566	0	0	0	-4 974 741	0	0
Stav k 31.12.2022	693 004	19 028 161	51 786 612	0	0	0	1 838 298	0	73 346 075
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	10 867 714	38 940 675	0	0	0	0	0	49 808 389
Prírastky	0	492 667	2 002 783	0	0	0	0	0	2 495 450
Úbytky	0	6 301	586 770	0	0	0	0	0	593 071
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	11 354 080	40 356 688	0	0	0	0	0	51 710 768
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	200 000	0	200 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	200 000	0	200 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	693 004	7 629 573	9 111 652	0	0	0	4 080 196	0	21 514 425
Stav k 31.12.2022	693 004	7 674 081	11 429 924	0	0	0	1 838 298	0	21 635 307

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	910 963	87 563	0	55 483	943 043
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	10 860	5 410	6 641	4 219	5 410
Výrobky	25 008	77 125	7 841	17 167	77 125
Tovar	35 746	55 569	10 478	25 268	55 569
Zásoby spolu	982 577	225 667	24 961	102 136	1 081 147

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 422 722 EUR, ktorá bola v roku 2021 v hodnote 363 090 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 457 154 EUR, ktorá bola v minulom roku v sume 480 119 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	928 695	67 110	6 427	78 415	910 963
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	4 065	10 324	3 529	0	10 860
Výrobky	50 647	1 931	14 432	13 138	25 008
Tovar	49 847	8 086	21 264	923	35 746
Zásoby spolu	1 033 254	87 451	45 652	92 476	982 577

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo ani zásoby pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 164	0	12 852	0	24 312
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 164	0	12 852	0	24 312
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 164	0	12 852	0	24 312

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	156 232	0	119 068	0	37 164
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	156 232	0	119 068	0	37 164
Krátkodobé pohľadávky spolu	156 232	0	119 068	0	37 164

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 2022.

K 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 neboli žiadne pohľadávky kryté záložným právom, Spoločnosť mohla s nimi voľne nakladať.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 482 186	1 286 290	4 768 476
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 589 450	788 638	3 378 088
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	892 736	497 652	1 390 388
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 877 612	0	6 877 612
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 461 913	0	6 461 913
Daňové pohľadávky a dotácie	361 635	0	361 635
Iné pohľadávky	54 064	0	54 064
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 359 798	1 286 290	11 646 088

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				31.12.2022	31.12.2021
Krátkodobé pôžičky, z toho:				6 461 912	11 579 961
		1M EURIBOR			
Knauf International GmbH, Iphofen	EUR	mínus 0,15% p.a. na požiadanie		6 461 912	11 579 961
Spolu				6 461 912	11 579 961

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 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Emisné kvóty	9 475 887	3 577 544
Obstarávacía cena KFM spolu	9 475 887	3 577 544
Účtovná hodnota KFM spolu	9 475 887	3 577 544

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica, ceniny	1 024	1 024
Bežné bankové účty	4 084	3 291
Spolu	5 108	4 315

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

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 bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	12 281	15 428
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	88 690	79 771
Tvorba sociálneho fondu spolu	88 690	79 771
Čerpanie sociálneho fondu	91 808	82 918
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 163	12 281

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. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	462 617	0	0	462 617
Záväzky zo sociálneho fondu	0	9 163	0	0	9 163
Odložený daňový záväzok	0	453 454	0	0	453 454
Dlhodobé záväzky spolu	0	462 617	0	0	462 617
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 207 752	116 868	8 324 620
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	1 455 177	0	1 455 177
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 752 575	116 868	6 869 443
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 235 606	0	2 235 606
Záväzky voči zamestnancom	0	0	473 832	0	473 832
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	363 991	0	363 991
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 379 546	0	1 379 546
Iné záväzky	0	0	18 237	0	18 237
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	10 443 358	116 868	10 560 226

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Všetky záväzky Spoločnosti sú zabezpečené.

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 959 143	680 061	22 679	192 146	2 424 379
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 959 143</i>	<i>680 061</i>	<i>22 679</i>	<i>192 146</i>	<i>2 424 379</i>
Rezerva na podnikateľské riziká	200 000	532 776	0	0	732 776
Rezerva na odchodné	1 759 143	147 285	22 679	192 146	1 691 603
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 100 151	5 192 968	4 850 946	249 204	5 192 969
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 072 487</i>	<i>4 117 297</i>	<i>4 072 487</i>	<i>0</i>	<i>4 117 297</i>
Osobné náklady - nevyčerpané dovolenky	314 307	296 258	314 307	0	296 258
Vypustenie emisií CO2	3 758 180	3 821 039	3 758 180	0	3 821 039
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 027 664</i>	<i>1 075 671</i>	<i>778 459</i>	<i>249 204</i>	<i>1 075 672</i>
Osobné náklady - bonusy	457 116	475 624	419 380	37 738	475 622
Osobné náklady - mimoriadne výsledky	226 731	229 373	221 458	5 272	229 374
Reklamácie	223 817	250 674	18 230	205 585	250 676
Odberateľské bonusy	120 000	120 000	119 391	609	120 000
Rezervy spolu	7 059 294	5 873 029	4 873 625	441 350	7 617 348

Predpokladaný termín použitia rezervy na podnikateľské riziká je najskôr v roku 2024 a v prípade rezervy na odchodné a jubileá postupne pri jednotlivých odchodoch do dôchodku a dosahovaní jubileá.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	88 967 060	68 512 391
Tržby za vlastné výrobky	76 193 048	60 607 092
Tržby z predaja služieb	71 623	73 799
Tržby za tovar	12 702 389	7 831 500
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4 662 895	4 836 104
Čistý obrat celkom	93 629 955	73 348 495

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	27 485 094	16 881 710	10 110 592	7 749 229	45 716	29 667	37 641 402	24 660 605
Česká republika	11 435 623	8 293 583	77 818	80 748	12 936	29 222	11 526 378	8 403 553
Rakúsko	5 719 995	5 162 285	0	-24 230	5 760	6 203	5 725 755	5 144 258
Maďarsko	4 215 730	3 632 827	180	568	1 376	811	4 217 286	3 634 206
Slovinsko	5 444 163	5 182 037	1 781	86	-305	629	5 445 640	5 182 752
Rumunsko	1 417 710	1 867 915	2 836	0	881	105	1 421 427	1 868 020
Ukrajina	12 281	14 585	0	0	0	0	12 281	14 585
Poľsko	38 879	171 084	0	0	0	0	38 879	171 084
Chorvátsko	2 920 498	3 292 833	0	25 099	0	198	2 920 498	3 318 129
Taliansko	14 452 500	10 473 919	0	0	6 641	6 464	14 459 141	10 480 383
Nemecko	3 833 984	4 559 594	597 191	0	-1 383	0	4 429 792	4 559 594
Španielsko	465 166	131 807	0	0	0	302	465 166	132 109
Srbsko	355 841	914 996	0	0	0	127	355 841	915 123
Belgicko	273 795	27 918	0	0	0	72	275 085	27 990
Francúzsko	32 490	0	1 290	0	0	0	32 490	0
Spolu	78 103 749	60 607 092	10 791 688	7 831 500	71 623	73 799	88 967 060	68 512 391

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary	358 207	150 263	143 692	207 944	6 571
vlastnej výroby					
Výrobky	5 261 056	3 218 697	1 786 175	2 089 026	1 432 522
Spolu	5 619 263	3 368 960	1 929 867	2 296 970	1 439 093
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				2 296 970	1 439 093

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 643 671	4 836 104
Predaj materiálu	0	302 144
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	10 100	329 043
Výnosy z dotácií	207 419	192 585
Management fee	1 358 935	938 338
Účtovanie o emisných kvótach	2 920 464	3 057 713
Ostatné	146 753	16 281
Finančné výnosy, z toho:	167 322	64 952
Kurzové zisky	148 098	64 952
Úrokové výnosy z cash-poolingu	19 224	0

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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 963 525	18 384 823
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	48 200	39 014
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	48 200	39 014
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	20 915 325	18 345 809
Doprava	10 615 222	9 670 861
Leasing	352 926	384 053
Nájomné	519 049	450 140
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	78 113	69 128
Náklady na inzerciu, reklamu	443 895	353 427
Náklady na IT	860 352	618 757
Náklady na telekomunikačné služby	48 732	43 517
Poplatky platené Skupine	3 103 541	2 519 493
Opravy a udržiavanie	1 986 363	1 687 979
Pravidelná renovácia rozvlákňovačov	534 180	490 226
Certifikáty, skúšobníctvo, chemické analýzy	144 236	119 313
Strážna služba	127 371	119 509
Školenie	69 849	57 334
Likvidácia odpadu	367 856	286 588
Čistenie a upratovanie	392 640	336 758
Clo, colné služby	40 782	204 252
Cestovné náklady	141 966	43 145
Reprezentačné	98 923	50 697
Ostatné	989 329	840 633
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 152 758	4 427 973
Predaj materiálu	387 494	354 590
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	113 052
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-11 305	-11 305
Poistenie majetku, prerušenia prevádzky, dopravných prostriedkov	211 286	203 570
Rezerva na vyprodukované emisie	3 120 571	3 943 825
Členské príspevky	42 074	42 511
Dary	21 719	18 605
Ostatné	380 919	-236 875
Finančné náklady, z toho:	308 079	107 028
Kurzové straty	301 838	101 200
Bankové poplatky	6 241	5 828

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	10 847 272	9 354 455
Mzdové náklady	7 760 702	6 835 880
Zákonné sociálne zabezpečenie	2 635 021	2 344 681
Ostatné sociálne zabezpečenie	198 654	145 850
Zákonné sociálne náklady	215 002	-13 913
Ostatné sociálne náklady	37 893	41 957

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-7 114 085	0	599 163	-6 514 922
Zásoby	982 577	0	98 570	1 081 147
Pohľadávky	774	0	-774	0
Rezervy	2 986 807	0	283 869	3 270 674
Ostatné	8 643	0	-4 846	3 796
Celkom	-3 135 284	0	975 981	-2 159 305
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-658 410	0	204 956	-453 454
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný	-658 410	0	204 956	-453 454

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 975 932			8 285 181		
teoretická daň		2 724 946	21,0%		1 739 888	21,0%
Daňovo neuznané náklady	212 192	44 560		144 024	30 245	
Iné	222 467	46 718		458 560	96 298	
Spolu		2 816 224	21,7%		1 866 431	22,5%
Splatná daň z príjmov		3 021 180	23,3%		1 739 582	21,0%
Odložená daň z príjmov		-204 956	-1,6%		126 849	1,5%
Celková daň z príjmov		2 816 224	21,7%		1 866 431	22,5%

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, pričom vznik týchto udalostí nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť má od podniku v skupine - KI Holding Iphofen – prenajatú IT techniku - počítače, notebooky, monitory, tlačiarne, portreplikátory, server, skener a zálohovaciu páskovú mechaniku. Suma prenájmu za rok 2022 bola vo výške 34 781 EUR (2021: 43 609 EUR).

Spoločnosť má od podniku v skupine - Knauf Insulation, d.o.o. Škofja Loka - prenajaté 4 ks rozvlákňovacích strojov na dobu neurčitú, prenájom za všetky stroje je vo výške 13 300 EUR/mesiac (159 600 EUR/rok 2022, v roku 2021 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 2022 bol 263 635 EUR (2021: 263 635 EUR).

Spoločnosť má v prenájme 14 ks motorových vozidiel od spoločnosti ALD Automotive Slovakia na dobu 48 mesiacov a 10 ks motorových vozidiel od spoločnosti ARVAL na dobu 48 mesiacov. Suma prenájmu ALD za rok 2022 bola 89 702 EUR (2021: 141 554 EUR). Suma prenájmu ARVAL za rok 2022 bola 69 980 EUR (2021: 35 577 EUR). Spoločnosť má v prenájme 3 nákladné automobily od VFS Financial Services, celková suma prenájmu v roku 2022 bola 104 853 EUR (2021: 103 930 EURnote). Od roku 2021 má Spoločnosť zmluvu so spoločnosťou Volkswagen Finančné služby o prenájme nákladného automobilu na 60 mesiacov s mesačnou splátkou 2 035 EUR. Celková hodnota prenájmu za rok 2022 bola 24 418 EUR.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	7 932 748	6 071 738
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	5 719 995	5 103 453
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	83 175 441	38 379 289
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 128 990	3 851 297
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	6 629	8 694
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	1 414 577	973 776
Výplata dividend	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	6 418 750	6 579 575

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchod. styku	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
Závazky z obchod. styku	Ostatné spriaznené strany	1 455 177	929 230
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v Spoločnosti vykonáva rozhodujúci vplyv	384 347	515 915
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 993 741	2 357 765
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	6 461 913	11 579 961

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

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 ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	
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	6 418 750	10 159 708	6 418 750	0	10 159 708	
Vlastné imanie spolu	28 420 391	10 159 708	6 418 750	0	32 161 349	

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	
Základné imanie	16 579 566	0	0	0	16 579 566	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 657 957	0	0	0	1 657 957	
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 764 118	0	0	0	3 764 118	
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	6 579 575	6 418 750	6 579 575	0	6 418 750	
Vlastné imanie spolu	28 581 216	6 418 750	6 579 575	0	28 420 391	

Hodnota splateného základného imania predstavuje 16 579 566 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 6 418 750 EUR bol v plnom rozsahu vyplatený jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia jediného spoločníka zo 7. októbra 2022.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 vyplatením jedinému spoločníkovi v plnej výške.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** 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,
- peňažné ekvivalenty:** 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 (napr. 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, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	12 975 932	8 285 181
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 821 840	2 447 518
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-200 000	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-12 852	-119 068
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	98 570	-50 677
Zmena stavu rezerv	558 054	680 062
Úrokové náklady (netto)	-19 224	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 100	-215 991
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	16 212 220	11 027 025
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-235 086	460 924
Úbytok (prírastok) zásob	-3 019 604	-1 867 682
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-7 671 198	1 572 355
Prevádzkové peňažné toky	5 286 332	11 192 622
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 286 332	11 192 622
Prijaté úroky	19 224	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 481 319	-2 559 176
Vyplatené dividendy	-6 418 750	-6 579 575
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 594 513	2 053 871
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 532 842	-3 587 646
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 100	329 043
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 522 742	-3 258 603
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky pôžičiek poskytnutých spoločnostiam v Skupine - cash-pooling	5 118 048	1 203 890
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 118 048	1 203 890
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	793	-842
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 315	5 157
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 108	4 315