

Johns Manville Slovakia, a.s.

**Účtovná závierka a Výročná správa
k 31. decembru 2022
a Správa nezávislého audítora**

marec 2023

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 2022 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:

- súvahu k 31. decembru 2022,
- 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 auditorské 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 je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie, keď nám budú dostupné, a priťom 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 Zákonom 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 Zákonom 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.

Ak pri prečítaní výročnej správy zistíme, že obsahuje významné nesprávnosti, je našou povinnosťou to komunikovať štatutárnemu orgánu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame 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.
PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161

28. marca 2023
Bratislava, Slovenská republika



Júlia Puchalíková
Ing. Júlia Puchalíková, FCCA
Licencia UDVA č. 1149

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

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

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

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
S t r o j á r e n s k á
PSČ Obec
9 1 7 9 9 T r n a v a

Číslo
1

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

E-mailová adresa

A n n a . M i h a l o v a @ j m . c o m

Zostavená dňa:

2 8 . 3 . 2 0 2 3

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 Szeder
podprededa predstavenstva

Ing. Andrej Kalický
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		
				Korekcia - časť 2	Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 8 4 2 1 4 3 2 9		1 7 0 3 7 6 0 2 2		
			2 1 3 8 3 8 3 0 7		1 6 3 0 5 0 6 3 2		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	3 2 5 4 5 3 1 1 3		1 1 3 3 1 9 0 6 0		
			2 1 2 1 3 4 0 5 3		1 0 4 3 1 6 2 5 5		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 6 5 7 8 4 8		1 8 0 2 5 9		
			3 4 7 7 5 8 9		2 2 4 2 2 2		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 6 5 2 8 6 3		1 7 5 2 7 4		
			3 4 7 7 5 8 9		2 2 4 2 2 2		
3.	Oceniteľné 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	4 9 8 5		4 9 8 5		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 2 1 7 9 5 2 6 5		1 1 3 1 3 8 8 0 1		
			2 0 8 6 5 6 4 6 4		1 0 4 0 9 2 0 3 3		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	3 9 9 4 7 1 6		3 9 9 4 7 1 6		
					3 9 9 9 3 6 2		
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	6 8 3 6 9 6 9 4		2 2 4 6 5 8 7 2		
			4 5 9 0 3 8 2 2		2 4 0 4 6 1 0 8		
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 8 3 1 9 0 0 4 3		2 0 4 3 7 4 0 1		
			1 6 2 7 5 2 6 4 2		2 2 2 3 3 9 8 0		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
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		4 0 1 2 9 5 0 7	4 0 1 2 9 5 0 7
					3 8 7 1 0 0 4 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		2 4 8 1 1 8 9 1	2 4 8 1 1 8 9 1
					1 4 4 8 8 0 3 8
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		1 2 9 9 4 1 4	1 2 9 9 4 1 4
					6 1 4 5 0 5
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	
				Korekcia - časť 2	Netto 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 8 0 4 5 1 5 4	5 6 3 4 0 9 0 0	
			1 7 0 4 2 5 4		5 7 6 6 0 4 8 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 4 2 8 0 2 2 3	3 3 9 6 3 3 8 9	
			3 1 6 8 3 4		1 9 7 7 7 3 8 4
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 0 9 7 3 6 4 8	1 0 9 7 3 6 4 8	
					8 1 7 3 4 5 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 3 8 6 3 5	5 3 8 6 3 5	
					4 4 2 4 7 0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 2 7 0 1 9 8 0	2 2 3 8 5 1 4 6	
			3 1 6 8 3 4		1 1 1 4 9 8 5 9
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	6 5 9 6 0	6 5 9 6 0	
					1 1 5 9 7
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			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 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	1 5 8 8 5 7 5 7	1 4 4 9 8 3 3 7	
			1 3 8 7 4 2 0	2 2 7 8 4 0 1 2	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 3 5 7 9 7 3 0	1 2 1 9 2 3 1 0	
			1 3 8 7 4 2 0	1 9 2 6 0 2 4 7	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	4 0 9 5 5 7	4 0 9 5 5 7	
				1 0 6 0 5 3 8	
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	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 3 1 7 0 1 7 3	1 1 7 8 2 7 5 3		
			1 3 8 7 4 2 0		1 8 1 9 9 7 0 9	
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	2 2 8 4 2 0 2	2 2 8 4 2 0 2		
					3 5 1 2 4 1 7	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 1 8 2 5	2 1 8 2 5		
					1 1 3 4 8	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	2 7 8 0 7 5 6	2 7 8 0 7 5 6		
					2 2 6 2 6 1 2	
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 6 6 2 9 1 8	2 6 6 2 9 1 8		
					2 1 4 4 7 7 4	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (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	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 0 9 8 4 1 8		5 0 9 8 4 1 8	
						1 2 8 3 6 4 8 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 0 9 8 4 1 8		5 0 9 8 4 1 8	
						1 2 8 3 6 4 8 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 1 6 0 6 2		7 1 6 0 6 2	
						1 0 7 3 8 8 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 2 0 0 6		1 2 2 0 0 6	
						6 1 6 9 7 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 9 4 0 5 6		5 9 4 0 5 6	
						4 5 6 9 1 2

Ozna- čenie 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 7 0 3 7 6 0 2 2	1 6 3 0 5 0 6 3 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 3 7 2 4 9 7 7 4	1 2 5 2 9 8 7 5 8
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		



Ozna- čenie 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, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 9 3 8 6 4 5 5	4 3 7 8 6 5 5 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 8 8 4 2 1 0 3	2 5 3 2 4 2 2 0 4
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	1 1 9 5 1 0 1 6	5 5 9 9 8 9 9
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 2 5 8 3 0 0 6	3 7 7 5 1 8 7 4
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 2 8 7 7 8 8	5 7 5 1 9 5 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky 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	2 0 0 0 0 0 0	
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.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 9 6 4 5 0	2 0 5 9 9 4
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 0 9 1 3 3 8	5 5 4 5 9 5 7



Ozna- enie 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 1 0 5 4 7 6 5	2 7 2 8 5 4 0 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 6 5 7 4 1 5 3	2 5 0 2 4 1 2 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 4 7 7 0 9	5 3 2 2 2 8
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	1 5 9 2 6 4 4 4	2 4 4 9 1 8 9 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	1 7
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 1 5 2 8 0 4	1 1 7 9 4 6 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 5 3 7 3 9	8 4 4 0 5 0
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 4 6 7 1 1 7	2 2 6 3 1 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 9 3 5	1 1 4 2 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 8 0 4 7 0 1	4 2 8 4 9 9 9
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 3 0 4 0 5 9	2 9 2 9 8 8 2
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 0 0 6 4 2	1 3 5 5 1 1 7
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 0 0 5 9	3 8 2 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 4 3 2 4 2	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 8 1 2	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	5 4 1 4 3 0	



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



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	4 6 2 1 5 4 5 1	3 9 8 8 9 1 9 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 2 7 1 2 4	6 0 1 3 8
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	8 0 9	3 7 8 8
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	8 0 9	3 7 8 8
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2 6 3 1 5	5 6 3 5 0
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 8 5 4 8 5	1 5 3 5 3 7
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	2 3 4 4 5	1 9 5 9 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	9 2 4 4	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	1 4 2 0 1	1 9 5 9 9
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2 7 9 4 5	5 6 9 1 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 4 0 9 5	7 7 0 2 8



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	- 5 8 3 6 1	- 9 3 3 9 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	1 5 3 5 2 6 2 1	7 0 2 0 1 9 2
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 4 0 1 6 0 5	1 4 2 0 2 9 3
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 8 5 6 2 2 4	1 9 9 9 7 7 7
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 4 5 4 6 1 9	- 5 7 9 4 8 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	1 1 9 5 1 0 1 6	5 5 9 9 8 9 9

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

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 29. júna 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 najväčšiu a najmenšiu skupinu s názvom Berkshire Hathaway INC, 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	842	845
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	838	865
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	16	16

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Predstavenstvo:	Ing. Peter Szepesi Peter Bínovský Ing.Andrej Kalinay Stefan Mohr Carine Demez	Ing. Peter Szepesi Peter Bínovský Ing.Andrej Kalinay Stefan Mohr Carine Demez
Dozorná rada:	Peter Pikna (od 16.06.2022) M. Paul Carabetta J.M.Vasuta	J.M.Vasuta (od 09.09.2021) M. Paul Carabetta Rudolf Kašuba (do 15.06.2022)

Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
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.

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 dobý 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.).

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 v ktorom je majetok uvedený 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 – 40	Rovnomerná	2,5 – 5
Stroje a vybavenie	6	Rovnomerná	16,67
Energetické a hnacie stroje	4 – 20	Rovnomerná	5 – 25
Pracovné stroje a zariadenia	4 – 20	Rovnomerná	5 – 25
Prístroje a zvláštne technické zariadenia	4 – 15	Rovnomerná	6,67 – 25
Dopravné prostriedky	4 – 12	Rovnomerná	8,3 – 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. 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 zahrňuje 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 pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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

e) Finančné účty

Finančné účty 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 European Energy Exchange AG „Lipska burza“ (do 31.12.2021: Komoditnu 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 emisných povoleniek, ktoré majú byť odovzdané do Národného registra emisných kvót nasledujúci rok a jednotkovej ceny. Jednotková cena sa stanoví na základe trhovej ceny v deň pridelenia emisných kvót, používa sa metóda FIFO. Ak Spoločnosť ku koncu roka nemá dostatok pridelených emisných kvót, tak sa dodatočná rezerva vytvára ako násobok chýbajúcich emisných povoleniek a jednotkovej ceny určenej na základe trhovej hodnoty emisných kvót podľa European Energy Exchange AG ku dnu zostavenia účtovnej závierky (do 31.12.2021: Komoditnu burzu 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 účtovej 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:

- 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 nevyužité daňové 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 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) 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 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	3 602 568	0	0	0	0	0	3 602 568
Prírastky	0	0	0	0	0	55 280	286	55 566
Úbytky	0	0	0	0	0	0	286	286
Presuny	0	50 295	0	0	0	-50 295	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 652 863	0	0	0	4 985	0	3 657 848
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	3 378 346	0	0	0	0	0	3 378 346
Prírastky	0	99 243	0	0	0	0	0	99 243
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	3 477 589	0	0	0	0	0	3 477 589
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	224 222	0	0	0	0	0	224 222
Stav k 31.12.2022	0	175 274	0	0	0	4 985	0	180 259

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	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	94 085	0	0	0	0	0	94 085
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

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 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Náklady na výskum vynaložené v účtovnom období	2 399 393	2 558 310

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	3 999 362	67 898 870	189 749 365	0	0	38 710 040	14 488 038	614 505	315 460 180
Prírastky	0	0	0	0	0	1 221 925	15 974 932	3 689 522	20 886 379
Úbytky	5 366	0	8 925 571	0	0	2 579 334	36 412	3 004 613	14 551 295
Presuny	720	470 824	2 366 248	0	0	2 776 875	-5 614 667	0	0
Stav k 31.12.2022	3 994 716	68 369 694	183 190 043	0	0	40 129 507	24 811 891	1 299 414	321 795 265
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	43 852 762	167 421 290	0	0	0	0	0	211 274 052
Prírastky	0	2 051 060	4 095 457	0	0	0	0	0	6 146 517
Úbytky	0	0	8 858 105	0	0	0	0	0	8 858 105
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	45 903 822	162 658 642	0	0	0	0	0	208 562 464
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	94 095	0	0	0	0	0	94 095
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	95	0	0	0	0	0	95
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	94 000	0	0	0	0	0	94 000
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	3 999 362	24 046 108	22 233 980	0	0	38 710 040	14 488 038	614 505	104 092 033
Stav k 31.12.2022	3 994 716	22 465 872	20 437 401	0	0	40 129 507	24 811 891	1 299 414	113 138 801

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 1.1.2021	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	2 096 876	3 991 535	0	0	0	0	0	6 088 402
Úbytky	0	35 920	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

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval v roku 2022 čiastku 68 577 EUR (k 31. decembru 2021: 65 772 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 1.2.2022 až 31.1.2023 poistený v hodnote 461 476 338 EUR (pre obdobie 1.9.2021 až 1.2.2022 poistený v hodnote 451 000 000 USD, poisťovňa FM Global - Holandsko), pričom v poisťovni Colonnade Insurance S.A. (60%), HDI Versicherung AG (15%), UNIQA pojišťovňa,a.s. (15%), PREMIUM Insurance Company Limited (10%) je poistený voči všetkým rizikám. Poistenie je vypracované v zmysle medzinárodného poistného programu Johns Manville Corporation. Číslo zmluvy 8-863-014027.

Poistená je taktiež strata v prípade prerušenia prevádzky a to do výšky 55 011 175 EUR (pre rok 2021 100 000 000 USD.)

Vedenie Spoločnosti k 31.12.2022 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 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Výrobky	86 585	298 300	68 051	0	316 834
Zásoby spolu	86 585	298 300	68 051	0	316 834

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 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia 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

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 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 483 163	20 804	21 413	95 134	1 387 420
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 483 163	20 804	21 413	95 134	1 387 420
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 483 163	20 804	21 413	95 134	1 387 420

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

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 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 964 943	1 614 787	13 579 730
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	409 557	0	409 557
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 555 386	1 614 787	13 170 173
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 306 027	0	2 306 027
Daňové pohľadávky a dotácie	2 284 202	0	2 284 202
Iné pohľadávky	21 825	0	21 825
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 270 970	1 614 787	15 885 757

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:	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

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 2022 a k 31. decembru 2021:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	117 838	117 838
Emisné kvóty	2 662 918	2 144 774
Obstarávacía cena KFM spolu	2 780 756	2 262 612
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	2 780 756	2 262 612

Vlastné akcie

Informácie o nadobudnutí a prevedení vlastných akcií:

V roku 2022 a 2021 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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	122 006	616 977
Licenčné poplatky	27 167	38 850
Vopred platené poistné	69 551	484 732
Predplatné+školenia	7 262	1 412
Konferencie, výstavy (JEC)	0	70 389
Letenky	0	1 973
Ostatné	8 641	19 621
Nájomné	9 385	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	594 056	456 912
Výzisk zo steru drahých kovov	593 879	452 692
Dohad k dobropisom	0	4 220
Preplatok cestná daň	177	0
Spolu	716 062	1 073 889

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	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	205 994	147 633
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	251 496	253 084
Tvorba sociálneho fondu spolu	251 496	253 084
Čerpanie sociálneho fondu	261 040	194 723
Konečný zostatok sociálneho fondu	196 450	205 994

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 A.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	7 287 788	0	0	0	7 287 788
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	2 000 000	0	0	0	2 000 000
Záväzky zo sociálneho fondu	0	196 450	0	0	0	196 450
Odložený daňový záväzok	0	5 091 338	0	0	0	5 091 338
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 287 788	0	0	0	7 287 788
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	16 574 153	0	0	16 574 153
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	647 709	0	0	647 709
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 926 444	0	0	15 926 444
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 480 612	0	0	4 480 612
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	17	0	0	17
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 152 804	0	0	1 152 804
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	853 739	0	0	853 739
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 467 117	0	0	2 467 117
Iné záväzky	0	0	6 935	0	0	6 935
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 054 765	0	0	21 054 765

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	532 228
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	24 491 896	0	24 491 896
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

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

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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:	4 284 999	3 804 701	4 284 999	0	3 804 701
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 929 882</i>	<i>2 845 796</i>	<i>3 471 619</i>	<i>0</i>	<i>2 304 059</i>
Rezerva na dovolenku vrátane soc. zabezpečenia	572 260	162 569	572 260	0	162 569
Rezerva pri uplatňovaní konta pracovného času vrátane soc. Zabezpečenia	189 544	0	189 544	0	0
Emisné kvóty	2 168 078	2 141 490	2 168 078	0	2 141 490
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 355 117</i>	<i>1 500 642</i>	<i>1 355 117</i>	<i>0</i>	<i>1 500 642</i>
Odmeny pracovníkom	1 140 986	1 414 456	1 140 986	0	1 414 456
Spotreba vody	14 230	10 975	14 230	0	10 975
Prenájom, sklady	0	0	0	0	0
Poradenstvo a audit	41 230	43 380	41 230	0	43 380
Ostatné	158 671	31 831	158 671	0	31 831
Rezervy spolu	4 710 692	3 804 701	4 284 999	0	4 230 394

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:	425 693	0	0	0	425 693
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
	0	0	0	0	0
<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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:				2 000 000	0
Revolvingový úver od Johns Manville Europe GmbH	EUR	1M Euribor + 0,97 %	14.9.2025	2 000 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				2 000 000	0

Prijatá pôžička je bez zabezpečenia.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 812	0
	1 812	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	541 430	0
Emisné kvóty	541 430	0
Spolu	543 242	0

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	157 156 482	140 349 404
Tržby za vlastné výrobky	156 132 699	139 224 307
Tržby z predaja služieb	791 380	808 727
Tržby za tovar	232 403	316 370
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 493 304	5 689 270
Čistý obrat celkom	164 649 786	146 038 674

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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	9 294 168	8 677 266	96 756	94 114	9 390 924	8 771 380
Export	147 070 934	130 863 411	694 624	714 613	147 765 558	131 578 024
Spolu	156 365 102	139 540 677	791 380	808 727	157 156 482	140 349 404

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 12 036 051 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 11 331 452 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 vlastnej výroby	538 635	442 470	370 375	96 165	72 095
Výrobky	22 385 146	11 149 859	7 110 310	11 235 287	4 039 549
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	22 923 781	11 592 329	7 480 685	11 331 452	4 111 644
Manká a škody				104 390	246 020
Reprezentačné				35 286	39 707
Technické projekty				426 264	309 324
Iné				138 659	-54 873
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				12 036 051	4 651 822

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 832 084	1 574 161
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	1 832 084	1 574 161
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 787 072	6 538 238
Predaj materiálu	106 928	35 542
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	593	10 470
Refakturácia energií	3 283 212	2 349 141
Postúpenie požiadavky (zmenky) a VÚB faktoring	294 577	932 868
Náhrada za poistné udalosti	2 086	0
Emisné kvóty spotrebované a predané	2 141 490	2 144 775
Kompenzácia energie MHSR	1 383 183	759 739
Ostatné	575 003	305 703
Finančné výnosy, z toho:	127 124	60 138
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	126 315	56 350
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	126 315	56 350
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	809	3 788
Úroky	809	3 788

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:	22 582 825	22 240 461
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>118 578</i>	<i>111 465</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	68 000	62 000
daňové poradenstvo	50 578	49 465
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>22 464 247</i>	<i>22 128 996</i>
Opravy a udržiavanie	7 151 284	5 361 404
Cestovné	173 094	33 482
Náklady na reprezentáciu	58 399	67 446
Zákonné revízie	128 536	134 191
Doprava	6 584 932	7 082 156
Nájomné	610 016	1 458 106
Leasing áut	219 193	223 284
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	183 386	199 956
Manažérske služby	3 772 615	3 248 082
Obchodné náklady	0	38 409
Poplatky za uloženie odpadu	851 337	1 477 788
Poštové a telekomunikačné služby	45 715	48 011
Merania, analýzy, rozbory	148 995	147 123
Školenie a vzdelávanie	85 367	57 096
Externá výrobná kooperácia	24 372	13 908
Náklady na inzerciu, reklamu	264 050	149 405
Náklady drahých kovov	142 780	128 990
IT služby	256 498	214 248
Pomoc vo výrobe	75 851	187 915
Čistenie priestorov	742 527	1 277 013
Ostatné	945 300	580 983
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 667 941	4 412 757
ZC predaného majetku	5 366	0
Predaj materiálu	199	11 647
Manká a škody	364 392	405 919
Odpis pohľadávky	35	979
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-10 195	41 764
Emisné kvóty	2 138 188	2 321 553
Zmluvné pokuty a penále	31	2
Postúpenie pohľadávky	294 577	932 868
Poistné, členské príspevky	826 832	639 199
Ostatné	48 517	58 826
Finančné náklady, z toho:	185 485	153 537
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>127 945</i>	<i>56 910</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	97 264	56 910
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>57 540</i>	<i>96 627</i>
Úroky	23 445	19 599
Bankové poplatky	34 095	77 028

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	28 057 139	28 134 900
Mzdy	20 062 800	20 009 899
Ostatné náklady na závislú činnosť	817 092	1 200 781
Sociálne poistenie	4 939 812	4 768 866
Zdravotné poistenie	2 072 442	1 993 839
Sociálne zabezpečenie	164 993	161 515

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-30 326 596	0	1 711 262	-28 615 334
Zásoby	86 585	0	211 715	298 300
Pohľadávky	1 483 163	0	-95 743	1 387 420
Rezervy	1 566 679	0	273 471	1 840 150
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	780 850	0	64 147	844 997
Celkom	-26 409 319	0	2 164 852	-24 244 467
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-5 545 957	0	454 619	-5 091 338
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-5 545 957		454 619	-5 091 338
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	5 545 957		-454 619	5 091 338

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:	15 352					
	621			7 020 192		
teoretická daň		3 224 050	21		1 474 240	21
Daňovo neuznané náklady	860 062	180 613		424 922	89 234	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-14 560	-3 058		-300 329	-143 181	
Spolu	3 401 605		22	1 420 293		21
Splatná daň z príjmov		3 856 224	25		1 999 777	29
Odložená daň z príjmov		-454 619	- 3		-579 484	8
Celková daň z príjmov	3 401 605		22	1 420 293		21

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Majetok v nájme (operatívny prenájom)

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V5)	10 kusov	10 kusov
Cleanfire ® HRI™ kyslíkové horáky (V3)	12 kusov	12 kusov
Osobný automobil	24 kusov	24 kusov
Xerox PrimeLink C9070 s PostScriptom	1 kus	0

Spoločnosť si prenajíma osobné automobily formou operatívneho leasingu. Ročné nájomné predstavovalo v roku 2022 sumu 219 193 EUR (223 284 EUR rok 2021). Zmluvy na prenájom osobných automobilov sú uzatvorené na obdobie tridsaťpäť mesiacov.

Doba prenájmu farebného multifunkčného grafického zariadenia s príslušenstvom je na obdobie tridsaťšesť mesiacov.

Zmluvy o prenájme kyslíkových horákov sú uzatvorené do roku 2022 a 2024, ročné nájomné predstavuje čiastku v roku 2022 60 700 EUR (60 000 EUR rok 2021).

Spoločnosť si prenajíma drahé kovy na prevádzkové účely, cena prenájmu sa odvíja od trhových podmienok. Celkové náklady na prenájom v roku 2022 predstavovali sumu 309 033 EUR (1 340 559 EUR rok 2021). Zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou dobou jeden mesiac. Spoločnosť má vo svojom podniku drahé kovy, ktoré eviduje na podsúvahových účtoch. Tieto drahé kovy sú vlastníctvom spoločnosti - spriaznenej osoby - Schuller GmbH Wertheim Germany, za účelom prepracovania na základe zmluvy.

Spoločnosť má k 31.12.2022 v ČSOB zaevidované nasledovné záruky:

garančná banková záruka č.GOBG421002408 (referencia ČSOB: BRATGI0000267) vystavená bankou Česká spořitelna, a.s, Olbrachtova 1929/62, 140 00 Praha 4, Česká republika v prospech Johns Manville Slovakia, a.s. v hodnote 347.500,00 EUR. Dátum vystavenia záruky je 04.03.2022 a jej platnosť končí dňom 15.01.2024. Záruka bola vystavená na základe Zmluvy o dielo č.12/Z/2019 medzi Johns Manville Slovakia, a.s. a dodávateľom OEP Solutions s.r.o. pre dodanie a inštaláciu recyklačnej linky

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba		2022	2021
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	12 461	235 163
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	13 412 887	11 661 477
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	0	6 584
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	0	1 069
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	4 275	4 465
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V.,Belgium	656 243	595 810
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Sales GmbH,Germany	572 773	697 299
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Ltd, G.Britain	262 740	171 012
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM France	289 940	166 892
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Italy	841 294	578 860
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	309 033	1 340 559
Nákup fin. majetku (emisné kvoty)	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	0	294 000
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	1 396 753	1 284 547
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Denver, US	127 208	195 681
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	Schuller GmbH, Germany	418 141	402 612
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Sales GmbH,Germany	160 123	114 520
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM China	0	19 573
		JM Bobingen		
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	GmbH,Germany	43 035	26 617
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Benelux N.V.,Belgium	23 287	8 978
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	JM Poland	0	97
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	28 539	33 227
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	9 244	0

	Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	1 489	4 214
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	408 068	1 056 324
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	113 482	108 867
Pôžička prijatá od spoločností v skupine	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	JM Europe GmbH,Germany	2 000 000	0
	Ostatné spriaznené strany	JM - Ostatné	534 227	423 361

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

Názov položky	Predstavenstvo 2022	Predstavenstvo 2021	Dozorná rada 2022	Dozorná rada 2021	Spolu 2022	Spolu 2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	1 196	1 195	398	398	1 594	1 593
Priznané odmeny súčasných členov	1 196	1 195	398	398	1 594	1 593
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	4 103	3 176	0	0	4 103	3 176
Spolu	5 299	4 371	398	398	5 697	4 769

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. 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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
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	253 242 204	0	0	5 599 899	258 842 103
Neuhrazená strata minulých rokov	-209 455 648	0	0	0	-209 455 648
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 599 899	11 951 016	0	-5 599 899	11 951 016
Vlastné imanie spolu	125 298 758	11 951 016	0	0	137 249 774

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

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 2022 aj za rok 2021:

Počet akcií	Nominálna hodnota akcie	Spolu hodnota za akcie	Zisk na jednu akciu za rok 2022	Zisk na jednu akciu za rok 2021
1	53 491 735,00	53 491 735	11 934 351	5 592 090
1 348 026	0,03	40 441	9 023	4 228
1	1 062,00	1 062	237	111
1	33 193,00	33 193	7 406	3 470
		53 570 736	11 951 016	5 599 899

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 5 599 899,37 EUR bol preúčtovaný na účet nerozdeleného zisku Spoločnosti z minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,

- a) 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	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	15 352 621	7 020 192
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 313 226	6 215 089
Odpis zásob	361 892	354 409
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-94	-94
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-95 743	41 764
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	230 249	-209 467
Zmena stavu rezerv	-453 710	934 516
Úrokové náklady (netto)	22 636	15 811
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 773	-10 470
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	1 107 287	881 250
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	22 843 137	15 243 000
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	8 016 847	-4 914 064
Úbytok (prírastok) zásob	-14 778 146	-5 784 360
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-8 021 244	9 383 932
Prevádzkové peňažné toky	8 060 595	13 928 508

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 060 595	13 928 508
Zaplatené úroky	-23 445	-19 599
Prijaté úroky	809	3 788
Zaplatená daň z príjmov	-1 184 512	-1 797 793
Vyplatené dividendy	0	-10 619 021
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 853 448	1 495 883
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-16 598 333	-7 501 502
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	593	10 470
Obstaranie finančných investícií	0	-586 141
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-16 597 740	-8 077 173
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	6 230	1 291
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 000 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	2 006 230	1 291
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-7 738 063	-6 579 999
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	12 836 480	19 416 479
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 098 418	12 836 480