

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v eurocentoch alebo celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

a) Obchodné meno a sídlo Spoločnosti:

Knauf Insulation, s.r.o. (ďalej „Spoločnosť“), bola založená dňa 7. apríla 1995 a do obchodného registra (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sa vložka číslo 268/S) bola zapísaná dňa 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. Sídlom Spoločnosti je v Novej Bani, Železničný rad 24. IČO Spoločnosti je 31628109.

b) Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú nasledovné:

- 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,
- dobývanie čadiča,
- ubytovacie služby,
- výroba, rozvod a predaj tepla a teplej úžitkovej vody,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom strojov a prístrojov,
- nepravidelná neverejná osobná cestná doprava

Na základe Rozhodnutia jediného spoločníka zo dňa 13. septembra 2012 bol predmet činnosti spoločnosti rozšírený o „vedenie účtovníctva“. Zároveň sa týmto rozhodnutím zrušil predmet činnosti „nepravidelná autobusová doprava“ a „nákladná cestná doprava“.

c) Zamestnanci

| Názov položky | 2013 | 2012 |
|--|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 279 | 295 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 274 | 287 |
| z toho: vedúci zamestnanci | 37 | 39 |

d) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2013.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

e) Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je ku dňu zostavenia účtovnej zvierky neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

f) Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný spoločník schválil riadnu účtovnú zvierku za rok 2012 dňa 24. októbra 2013.

B. ORGÁNY SPOLOČNOSTI

a) Štatutárne orgány Spoločnosti

Zloženie manažmentu k 31. decembru 2013 bolo nasledovné:

| <i>Meno</i> | <i>Funkcia</i> |
|----------------------|----------------|
| Ing. Alexander Ficsi | konateľ |
| Dominique Bossan | konateľ |
| Ing. Marian Tkáč | prokurista |
| Ing. Vladimír Boroš | prokurista |

b) Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

| <i>Spoločníci</i> | <i>Podiel na základnom imaní</i> | | <i>Hlasovacie práva v %</i> | <i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</i> |
|-----------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------|--|
| | <i>v eurách</i> | <i>v %</i> | | |
| Knauf Insulation GmbH | 16 579 566 | 100 | 100 | - |
| Spolu | 16 579 566 | 100 | 100 | - |

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Knauf Insulation GmbH a Knauf Insulation Technologie GmbH. Konsolidovanú účtovnú zvierku za najmenšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Knauf Insulation GmbH, Industriestrasse 18, 9586 Fürnitz, Rakúsko a najvyššia konsolidujúca spoločnosť Knauf Insulation Holding GmbH, Iphofen, Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

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

Účtovníctvo sa vedie 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.

Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu účtovnej zvierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

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

Tvorba rezervy na náklady sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Ak ide o rezervu, ktorá sa týka viacerých nákladových druhov alebo na tento nákladový druh nie je ustanovený nákladový účet, tvorí sa rezerva na ľarchu účtu Ostatné náklady na hospodársku činnosť alebo účtu Ostatné náklady na finančnú činnosť. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Zrušenie nepotrebnéj rezervy alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Pre tvorbu a zúčtovanie opravných položiek sa používajú nasledovné účty:

- 505 – Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k zásobám,
- 553 – Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k dlhodobému majetku,
- 547 – Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam,
- 565 – Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku,
- 61x – Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob.

Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva sa účtuje na ľarchu vecne príslušného súvahového účtu opravných položiek so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku a pri dlhodobom odpisovanom majetku v prospech vecne príslušného účtu oprávok k dlhodobému majetku.

Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu úplného alebo čiastočného zániku opodstatneného predpokladu trvania zníženia hodnoty majetku sa účtuje opačným zápisom ako tvorba.

b) Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne. Odpisový plán bol zostavený podľa predpokladanej ekonomickej použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku.

V prípade prechodného zníženia ocenenia dlhodobého nehmotného majetku sa vytvára opravná položka tak, aby bolo ocenenie na úrovni realizovateľnej ceny.

Dlhodobý nehmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou do 2 400 EUR predstavuje drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorý sa účtuje priamo do nákladov.

c) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.

V roku 2013 spoločnosť prehodnotila dobu používania majetku na základe očakávanej reálnej životnosti majetku definovanej na úrovni skupiny Knauf.

| | <i>Predpokladaná doba používania od 1. januára 2013</i> |
|---------------------------------|---|
| Budovy a stavby | 25 – 50 |
| Stroje a zariadenia | 5 – 15 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 4 |

Dlhodobý hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako jeden rok a s obstarávacou cenou od 160 EUR do 1 700 EUR predstavuje drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa plne odpíše pri zaradení do používania, okrem kovových paliet, ktorých ekonomická životnosť je 8 rokov.

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, ktorá zníži ocenenie majetku na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

d) Majetok obstaraný na lízing

Finančný lízing

Finančný lízing je nájom majetku s dohodnutým právom kúpy prenajatého majetku, ak počas dohodnutej doby nájomca užíva prenajatý majetok za jednorazovú dohodnutú platbu alebo viac dohodnutých platieb. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na čerehu účtu 562 – Úroky.

Finančný lízing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku (so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu) v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu rovnako ako vlastný majetok.

Operatívny lízing

Majetok využívaný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania lízinguovej zmluvy.

e) Dlhodobý finančný majetok

Cenné papiere a podiely ako aj iný dlhodobý finančný majetok sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa dlhodobý finančný majetok oceňuje obstarávacou cenou. V prípade prechodného zníženia hodnoty dlhodobého finančného majetku je vytvorená opravná položka, ktorá zníži ocenenie majetku na úroveň realizovateľnej hodnoty.

f) Emisné kvóty

Pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Emisné kvóty určené na predaj sú ku dňu zostavenia účtovnej závierky ocenené reprodukčnou obstarávacou cenou k posledného dňu účtovného obdobia. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

g) Zásoby

Zásoby sa oceňujú v štandardných cenách. Štandardná cena zahŕňa predpokladanú cenu obstarania vrátane predpokladaných nákladov súvisiacich s obstaraním (prepravné, provízie, clo, poisťné, dovozná príirážka). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

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 sú oceňované vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady a časť nepriamych nákladov súvisiacich s ich vytvorením.

Vyskladnenie zásob oceňuje Spoločnosť v cenách, v ktorých sa zásoby oceňujú na sklade.

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

h) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t. j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

i) 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.

j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

k) Finančný majetok

Finančný majetok, ktorý predstavujú peniaze a vysoko likvidné cenné papiere, je oceňovaný menovitými hodnotami. V prípade prechodného zníženia hodnoty finančného majetku sa vytvára opravná položka na zníženie ocenenia na úroveň realizovateľnej hodnoty.

l) Záväzky

Záväzky sú oceňované v menovitej hodnote.

m) Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

n) Rezerva na odchodné

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

| | <i>Počet priemerných mesačných plátov</i> |
|--------------|---|
| Do 5 rokov | 2 x |
| 5 – 15 | 3 x |
| 15 – 25 | 5 x |
| nad 25 rokov | 6 x |

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

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poisťno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Závazky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 2,86 % p.a. a očakávanej inflácie v Slovenskej republike.

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.

o) Deriváty

Deriváty sa oceňujú trhovou cenou.

p) Odložená daň

Odložená daň z príjmu sa počíta z nasledovných položiek:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

q) 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka.

Knauf Insulation, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

r) **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.

s) **Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

E. AKTÍVA

I. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Polchy na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> 004 | <i>Softvér</i> 005 | <i>Ocenené práva</i> 006 | <i>Goodwill</i> 007 | <i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i> 008 | <i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i> 009 | <i>Poskytnuté preddavky</i> 010 | <i>Celkom</i> 003 |
|---------------------------|---|-----------------------|-----------------------------|------------------------|---|---|--|----------------------|
| <i>Riadok súvahy:</i> | | | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2013 | - | 555 553 | - | - | - | - | - | 555 553 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2013 | - | 555 553 | - | - | - | - | - | 555 553 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2013 | - | (475 969) | - | - | - | - | - | (475 969) |
| Prírastky | - | (37 899) | - | - | - | - | - | (37 899) |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2013 | - | (513 868) | - | - | - | - | - | (513 868) |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2013 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2013 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2013 | - | 79 584 | - | - | - | - | - | 79 584 |
| K 31. decembru 2013 | - | 41 685 | - | - | - | - | - | 41 685 |

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

| | Aktivované náklady na vývoj 004 | Softvér 005 | Ocenené práva 006 | Goodwill 007 | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok 008 | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok 009 | Poskytnuté prediavky 010 | Celkom 003 |
|---------------------------|--|----------------|----------------------|-----------------|---|--|--------------------------------|---------------|
| <i>Riadok súvahy</i> | | | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2012 | - | 580 609 | - | - | - | - | - | 580 609 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | 25 056 | - | - | - | - | - | 25 056 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2012 | - | 555 553 | - | - | - | - | - | 555 553 |
| Opravy | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2012 | - | (462 740) | - | - | - | - | - | (462 740) |
| Prírastky | - | (38 285) | - | - | - | - | - | (38 285) |
| Úbytky | - | 25 056 | - | - | - | - | - | 25 056 |
| K 31. decembru 2012 | - | (475 969) | - | - | - | - | - | (475 969) |
| Opravná položka | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2012 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - | - | - | - | - |
| K 31. decembru 2012 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2012 | - | 117 869 | - | - | - | - | - | 117 869 |
| K 31. decembru 2012 | - | 79 584 | - | - | - | - | - | 79 584 |

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Polhvy na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2013

| Riadok súvahy | Pozemky | | Stavby | Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté preddavky | Celkom |
|---------------------------|---------|-------------|--------------|---|-----|---|------------------------------------|------------------------------------|----------------------------|-------------------------|--------------|
| | 012 | 013 | | 014 | 015 | | | | | | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2013 | 713 869 | 14 045 509 | 39 950 039 | - | - | - | - | - | 1 343 026 | - | 56 052 443 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | 4 507 726 | 52 050 | 4 559 776 |
| Úbytky | - | - | (666 746) | - | - | - | - | - | (101 033) | - | (767 779) |
| Prusuny | - | 378 426 | 1 122 611 | - | - | - | - | - | (1 501 037) | - | - |
| K 31. decembru 2013 | 713 869 | 14 423 935 | 40 405 904 | - | - | - | - | - | 4 248 682 | 52 050 | 59 844 440 |
| Oprávky | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2013 | - | (7 085 582) | (29 350 238) | - | - | - | - | - | - | - | (36 435 820) |
| Prírastky | - | (445 071) | (1 869 287) | - | - | - | - | - | - | - | (2 314 358) |
| Úbytky | - | - | 666 746 | - | - | - | - | - | - | - | 666 746 |
| K 31. decembru 2013 | - | (7 530 653) | (30 552 779) | - | - | - | - | - | - | - | (38 083 432) |
| Opravná položka | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2013 | - | (10 885) | - | - | - | - | - | - | - | - | (10 885) |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | 2 941 | - | - | - | - | - | - | - | - | 2 941 |
| K 31. decembru 2013 | - | (7 944) | - | - | - | - | - | - | - | - | (7 944) |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | | |
| K 1. januáru 2013 | 713 869 | 6 949 042 | 10 599 801 | - | - | - | - | - | 1 343 026 | - | 19 605 738 |
| K 31. decembru 2013 | 713 869 | 6 885 338 | 9 853 125 | - | - | - | - | - | 4 248 682 | 52 050 | 21 753 064 |

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

| | Pozemky | Stavby | Samostatné hmotné veci a súbory | Pestovateľské celky trvajúch porastov | Základné súbory a trvajúce zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | Poskytnuté predávky | Celkom |
|---------------------------|---------|-------------|---------------------------------------|---|--|------------------------------------|---|------------------------|--------------|
| Riadok súvahy | 012 | 013 | 014 | 015 | 016 | 017 | 018 | 019 | 011 |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2012 | 713 869 | 13 170 426 | 36 438 535 | - | - | - | 2 050 487 | 396 711 | 52 770 028 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | 5 613 909 | - | 5 613 909 |
| Úbytky | - | (66 340) | (1 821 274) | - | - | - | (47 169) | (396 711) | (2 331 494) |
| Prusuny | - | 941 423 | 5 332 778 | - | - | - | (6 274 201) | - | - |
| K 31. decembru 2012 | 713 869 | 14 045 509 | 39 950 039 | - | - | - | 1 343 026 | - | 56 052 443 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2012 | - | (6 690 237) | (29 263 540) | - | - | - | - | - | (35 953 777) |
| Prírastky | - | (461 685) | (1 907 972) | - | - | - | - | - | (2 369 657) |
| Úbytky | - | 66 340 | 1 821 274 | - | - | - | - | - | 1 887 614 |
| K 31. decembru 2012 | - | (7 085 582) | (29 350 238) | - | - | - | - | - | (36 435 820) |
| Opravná položka | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2012 | - | (18 521) | - | - | - | - | - | - | (18 521) |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | 7 636 | - | - | - | - | - | - | 7 636 |
| K 31. decembru 2012 | - | (10 885) | - | - | - | - | - | - | (10 885) |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| K 1. januára 2012 | 713 869 | 6 461 668 | 7 174 995 | - | - | - | 2 050 487 | 396 711 | 16 797 730 |
| K 31. decembru 2012 | 713 869 | 6 949 042 | 10 599 801 | - | - | - | 1 343 026 | - | 19 605 738 |

Prírastky dlhodobého hmotného majetku v roku 2013 ako aj majetok v obstaraní k 31. decembru 2013 sa týkajú najmä investícií do výroby. Spoločnosť má v obstaraní aj majetok týkajúci sa projektu ECOSIE, ktorého realizácia sa očakáva v najbližších rokoch.

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby

Štruktúra zásob je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| | 31. decembra 2013 | 31. decembra 2012 |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Materiál | 3 379 387 | 3 155 824 |
| Nedokončená výroba a polotovary | 201 384 | 97 381 |
| Výrobky | 1 786 416 | 2 866 394 |
| Tovar | 48 384 | 62 458 |
| Preddavky na zásoby | - | - |
| Opravná položka | (639 373) | (549 441) |
| Spolu | 4 776 198 | 5 632 616 |

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>Stav k 1. 1. 2013</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | <i>Stav k 31. 12. 2013</i> |
|---|---------------|------------------------------|----------------|---|--|--------------------------------|
| Materiál | 032 | 529 343 | 139 258 | - | 142 446 | 526 155 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 033 | - | 65 769 | - | - | 65 769 |
| Výrobky | 034 | 20 098 | 45 635 | 20 098 | - | 45 635 |
| Zvieratá | 035 | - | - | - | - | - |
| Tovar | 036 | - | 1 814 | - | - | 1 814 |
| Nehnuteľnosť na predaj | 036 | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté preddavky | 037 | - | - | - | - | - |
| Spolu | 031 | 549 441 | 252 476 | 20 098 | 142 446 | 639 373 |

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nepotrebnosti určitých zásob.

Opravná položka k zásobám zahŕňa najmä opravnú položku k strategickým náhradným dielom v hodnote 276 124 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 198 000 EUR.

Zásoby sú k 31. decembru 2013 poistené prostredníctvom poistnej zmluvy poisťovňou Kooperatíva a.s., v celkovej poistnej sume 2 368 421 EUR.

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2013

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 039) | - | - | - |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041) | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042) | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043) | - | - | - |
| Iné pohľadávky (r. 044) | - | - | - |
| Spolu dlhodobé pohľadávky | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 047) | 2 282 767 | 3 548 651 | 5 831 418 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049) | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050) | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051) | - | - | - |
| Sociálne poistenie (r. 052) | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053) | 1 528 531 | - | 1 528 531 |
| Iné pohľadávky (r. 054) | 27 569 | - | 27 569 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 3 838 867 | 3 548 651 | 7 387 518 |

31. december 2012

| Položka | Splatnosť | | Celkom |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| | v lehote splatnosti | po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 039) | - | - | - |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 041) | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 042) | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 043) | - | - | - |
| Iné pohľadávky (r. 044) | - | - | - |
| Spolu dlhodobé pohľadávky | - | - | - |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku (r. 047) | 2 418 501 | 3 173 022 | 5 591 523 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (r. 049) | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050) | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (r. 051) | - | - | - |
| Sociálne poistenie (r. 052) | - | - | - |
| Daňové pohľadávky a dotácie (r. 053) | 762 052 | - | 762 052 |
| Iné pohľadávky (r. 054) | 2 527 | - | 2 527 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 3 183 080 | 3 173 022 | 6 356 102 |

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

| <i>Položka</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|---|------------------|------------------|
| <i>Krátkodobé pohľadávky</i> | | |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 3 548 651 | 3 173 022 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 3 838 867 | 3 183 080 |
| Spolu krátkodobé pohľadávky | 7 387 518 | 6 356 102 |
| <i>Dlhodobé pohľadávky</i> | | |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | - | - |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov | - | - |
| Spolu dlhodobé pohľadávky | - | - |

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1. 1. 2013</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i> | <i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i> | <i>Stav k 31. 12. 2013</i> |
|--|------------------------------|---------------|---|--|--------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 558 528 | 4 238 | - | 384 767 | 177 999 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | - | - | - | - |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | - | - | - | - | - |
| Iné pohľadávky | - | - | - | - | - |
| Spolu | 558 528 | 4 238 | - | 384 767 | 177 999 |

Opravná položka k pochybným pohľadávkam bola vytvorená na základe odhadu návratnosti pohľadávok voči jednotlivým zákazníkom.

Zníženie opravnej položky k pohľadávkam súvisí s odpisom znehodnotených pohľadávok v roku 2013.

K 31. decembru 2013 neboli žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

4. Finančný majetok

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, ceniny, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre:

| <i>Položka</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| <i>Peňažné prostriedky</i> | | |
| Pokladnica, ceniny | 6 529 | 8 854 |
| Bankové účty bežné | 12 727 | 76 758 |
| Bankové účty termínované | - | - |
| Peniaze na ceste | - | - |
| Spolu | 19 256 | 85 612 |

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1. 1. 2013</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Stav k 31. 12. 2013</i> |
|---|------------------------------|------------------|----------------|--------------------------------|
| <i>Krátkodobý finančný majetok</i> | | | | |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie | - | - | - | - |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie | - | - | - | - |
| Emisné kvóty | 546 961 | 2 004 | 408 968 | 139 997 |
| Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatností | - | - | - | - |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere | - | - | - | - |
| Obstaranie krátkodobého finančného majetku | - | - | - | - |
| Spolu | 546 961 | 2 004 | 408 968 | 139 997 |

Krátkodobý finančný majetok predstavuje zostatok emisných kvót EUA z predchádzajúcich období (28 277 ton) a emisné kvóty ERU nakúpené zo skupiny KNAUF v decembri 2013 (12 582 ton). Prídel emisných kvót na rok 2013 spoločnosť obdržala v januári 2014 v objeme 46 628 ton. K 31. 12. 2013 spoločnosť o týchto kvótach účtovala ako o pohľadávke na účte 346.

5. Účty časového rozlíšenia

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>31. december 2013</i> | <i>31. december 2012</i> |
|------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé | 062 | - | - |
| Náklady budúcich období krátkodobé | 063 | 35 427 | 38 643 |
| Prijmy budúcich období dlhodobé | 064 | - | - |
| Prijmy budúcich období krátkodobé | 065 | 19 254 | 3 466 |
| Spolu | 061 | 54 681 | 42 109 |

V nákladoch budúcich období sú zúčtované telefónne hovory, internet, poisťné, odborná tlač, letenky, inzercia, softvér, zostatok PIIM v nádržiach, diaľničné známky.

V príjmoch budúcich období sú zúčtované očakávané výnosy – tržby za mobily, používanie služobných áut na súkromné účely z decembra a príjem budúceho obdobia za neodobraté výrobky pre Knauf CZ.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách (v EUR):

31. december 2013

| <i>Položka</i> | <i>Stav</i> <i>k 1. 1. 2013</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav</i> <i>k 31. 12. 2013</i> |
|--|------------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------------|
| Základné imanie | 16 579 566 | - | - | - | 16 579 566 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 1 657 957 | - | - | - | 1 657 957 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 764 118 | - | - | - | 3 764 118 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 658 197 | 1 688 734 | - | (1 658 197) | 1 688 734 |
| Vyplatené dividendy | - | - | (1 658 197) | 1 658 197 | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

31. december 2012

| <i>Položka</i> | <i>Stav</i> <i>k 1. 1. 2012</i> | <i>Prírastky</i> | <i>Úbytky</i> | <i>Presuny</i> | <i>Stav</i> <i>k 31. 12. 2012</i> |
|--|------------------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------------------------|
| Základné imanie | 16 579 566 | - | - | - | 16 579 566 |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely | - | - | - | - | - |
| Zmena základného imania | - | - | - | - | - |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie | - | - | - | - | - |
| Emisné ážio | - | - | - | - | - |
| Ostatné kapitálové fondy | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín | - | - | - | - | - |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | - | - | - | - | - |
| Zákonný rezervný fond | 1 657 957 | - | - | - | 1 657 957 |
| Nedeliteľný fond | - | - | - | - | - |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy | - | - | - | - | - |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 3 764 118 | - | - | - | 3 764 118 |
| Neuhradená strata minulých rokov | - | - | - | - | - |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 488 637 | 1 658 197 | - | (1 488 637) | 1 658 197 |
| Vyplatené dividendy | - | - | (1 488 637) | 1 488 637 | - |
| Ostatné položky vlastného imania | - | - | - | - | - |
| Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa | - | - | - | - | - |

Knauf Insulation, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2013
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Základné imanie Spoločností k 31. decembru 2013 pozostáva z vkladu jediného spoločníka. Základné imanie je celé zapísané do obchodného registra a úplne splatené.

Rozdelenie účtovného zisku za rok 2012 je uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Účtovný zisk roku 2012 vo výške 1 658 197 EUR bol v plnom rozsahu vyplatený jedinému spoločníkovi na základe rozhodnutia jediného spoločníka z 24. októbra 2013.

| <i>Položka</i> | <i>2012</i> |
|---|------------------|
| Účtovný zisk | 1 658 197 |
| Rozdelenie účtovného zisku | |
| | <i>2013</i> |
| Pridel do zákonného rezervného fondu | - |
| Pridel do štatutárnych a ostatných fondov | - |
| Pridel do sociálneho fondu | - |
| Pridel na zvýšenie základného imania | - |
| Uhrada straty minulých období | - |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov | - |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 658 197 |
| Iné | - |
| Spolu | 1 658 197 |

2. Údaje o rezervách

Zákonné a ostatné rezervy (r. 090, 091, 092, 093 súvahy)

31. december 2013

| <i>Položka</i> | <i>Stav</i> <i>k 1. 1. 2013</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>Stav</i> <i>k 31. 12. 2013</i> |
|-------------------------------------|------------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
| Dlhodobé rezervy | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090) | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092) | 920 359 | 53 028 | 20 752 | 20 631 | 932 004 |
| <i>z toho:</i> | | | | | |
| <i>rezerva na súdne spory</i> | 165 970 | - | - | - | 165 970 |
| <i>rezerva na odchodné</i> | 754 389 | 53 028 | 20 752 | 20 631 | 766 034 |
| Krátkodobé rezervy | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091) | 521 539 | 418 841 | 517 730 | 3 806 | 418 844 |
| <i>z toho:</i> | | | | | |
| <i>osobné náklady - nev. dov.</i> | 129 707 | 170 827 | 128 154 | 1 553 | 170 827 |
| <i>služby</i> | 32 270 | 26 560 | 30 017 | 2 253 | 26 560 |
| <i>vypustenie emisií CO2</i> | 359 562 | 221 454 | 359 559 | - | 221 457 |
| Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093) | 314 425 | 421 119 | 241 512 | 72 914 | 421 119 |
| <i>z toho:</i> | | | | | |
| <i>osobné náklady - bonusy</i> | 122 646 | 143 309 | 108 658 | 13 988 | 143 309 |
| <i>osobné náklady - odstupné</i> | 21 233 | 27 334 | 21 233 | - | 27 334 |
| <i>osobné náklady - vernostné</i> | - | 19 723 | - | - | 19 723 |
| <i>nevýčerpané konto prac. času</i> | - | 14 285 | - | - | 14 285 |
| <i>reklamácie</i> | 37 543 | 62 354 | 3 117 | 34 426 | 62 354 |
| <i>odberateľské bonusy</i> | 133 004 | 154 114 | 108 504 | 24 500 | 154 114 |
| Spolu | 1 756 323 | 892 988 | 779 994 | 97 351 | 1 771 967 |

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2012

| <i>Položka</i> | <i>Stav k 1. 1. 2012</i> | <i>Tvorba</i> | <i>Použitie</i> | <i>Zrušenie</i> | <i>Stav k 31. 12. 2012</i> |
|-------------------------------------|------------------------------|----------------|-----------------|-----------------|--------------------------------|
| <i>Dlhodobé rezervy</i> | | | | | |
| Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090) | - | - | - | - | - |
| Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092) | 888 908 | 69 464 | 38 013 | - | 920 359 |
| <i>z toho:</i> | | | | | |
| <i>rezerva na súdne spory</i> | 165 970 | - | - | - | 165 970 |
| <i>rezerva na odchodné</i> | 722 938 | 69 464 | 38 013 | - | 754 389 |
| <i>Krátkodobé rezervy</i> | | | | | |
| Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091) | 537 904 | 521 537 | 532 655 | 5 247 | 521 539 |
| <i>z toho:</i> | | | | | |
| <i>osobné náklady – nev. dov.</i> | 114 355 | 129 707 | 114 355 | - | 129 707 |
| <i>služby</i> | 31 671 | 32 270 | 26 424 | 5 247 | 32 270 |
| <i>vypustenie emisií CO2</i> | 391 878 | 359 560 | 391 876 | - | 359 562 |
| Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093) | 244 247 | 314 425 | 177 197 | 67 050 | 314 425 |
| <i>z toho:</i> | | | | | |
| <i>osobné náklady - bomusy</i> | 107 389 | 122 646 | 101 259 | 6 130 | 122 646 |
| <i>osobné náklady - odstupné</i> | - | 21 233 | - | - | 21 233 |
| <i>reklamácie</i> | 50 000 | 37 543 | 4 092 | 45 908 | 37 543 |
| <i>odberateľské bomusy</i> | 86 858 | 133 004 | 71 846 | 15 012 | 133 004 |
| Spolu | 1 671 059 | 905 426 | 747 865 | 72 297 | 1 756 323 |

Rok použitia rezervy na právne spory sa nedá presne určiť, ale manažment neočakáva jej použitie v roku 2014.

Rezerva na odchodné sa prepočítava ku koncu každého roka v súlade so zákonom o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Ich použitie sa očakáva do konca roka 2030. Pre výpočet rezervy boli použité nasledovné predpoklady:

| | <i>K 31. decembru 2013</i> |
|--|----------------------------|
| Trhové výnosy zo štátnych dlhopisov | 2,86 % |
| Reálna budúca miera nárastu miezd, p. a. | 2,5 % |
| Fluktuácia zamestnancov, p. a. | 1 % |
| Vek odchodu do dôchodku | 62 rokov |

3. Závazky

Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>Spolu k 31. 12. 2013</i> | <i>Spolu k 31. 12. 2012</i> |
|---|---------------|---------------------------------|---------------------------------|
| <i>Krátkodobé záväzky:</i> | | | |
| Záväzky po lehote splatnosti | | 110 903 | 83 764 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | | 7 647 430 | 5 538 411 |
| Spolu krátkodobé záväzky | 106 | 7 758 333 | 5 622 175 |
| <i>Dlhodobé záväzky:</i> | | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | | 629 633 | 564 463 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | - | - |
| Spolu dlhodobé záväzky | 094 | 629 633 | 564 463 |

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Odložený daňový záväzok/Odložená daňová pohľadávka (r. 105, 045 súvahy)

| <i>Položka</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|--|-------------|-------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou: | | |
| <i>odpočítateľné</i> | 656 318 | 716 591 |
| <i>zdaniteľné</i> | 4 861 483 | 4 387 726 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou: | | |
| <i>odpočítateľné</i> | 1 355 087 | 1 234 784 |
| <i>zdaniteľné</i> | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 22 | 23 |
| Odložená daňová pohľadávka | - | - |
| Uplatnená daňová pohľadávka: | | |
| <i>zúčtovaná ako zníženie nákladov</i> | - | - |
| <i>zúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |
| Odložený daňový záväzok | 627 017 | 560 360 |
| Zmena odloženého daňového záväzku: | | |
| <i>zúčtovaná ako náklad</i> | 66 656 | 20 441 |
| <i>zúčtovaná do vlastného imania</i> | - | - |

Závazky zo sociálneho fondu

| | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|--|--------------|--------------|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 4 103 | 4 269 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 39 181 | 38 192 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | - | - |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | - | - |
| Tvorba sociálneho fondu celkom | 39 181 | 38 192 |
| Čerpanie sociálneho fondu | (40 668) | (38 358) |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 616 | 4 103 |

7. Účty časového rozlíšenia

Štruktúra účtov časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>31. december 2013</i> | <i>31. december 2012</i> |
|------------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé | 122 | - | - |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 123 | 16 | - |
| Výnosy budúcich období dlhodobé | 124 | - | - |
| Výnosy budúcich období krátkodobé | 125 | 144 076 | 187 395 |
| <i>z toho:</i> | | | |
| <i>emisné kvóty</i> | | 144 076 | 187 395 |
| Spolu | 121 | 144 092 | 187 395 |

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky (peňažné i nepeňažné), ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

8. Závazky z finančného prenájmu

K 31. decembru 2013 nie sú žiadne.

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| | | 2013 | 2012 |
|---------------------------|--|-------------------|-------------------|
| Predaj tovaru | - tuzemsko | 4 674 407 | 4 736 944 |
| | - zahraničie (Česká republika, Rakúsko) | 46 019 | 12 338 |
| Predaj vlastných výrobkov | - tuzemsko | 11 813 791 | 14 760 112 |
| | - zahraničie (Česká republika, Rakúsko, Taliansko, Poľsko, Ukrajina, Maďarsko, Slovinsko, Rumunsko, Nemecko, Chorvátsko) | 30 018 502 | 26 508 970 |
| Služby | - tuzemsko | 66 664 | 67 328 |
| | - zahraničie (Česká republika, Rakúsko, Nemecko, Poľsko) | 20 997 | 3 100 |
| Predaj spolu | | 46 640 380 | 46 088 792 |

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu (v EUR):

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb RMW | | Typ výrobkov, tovarov, služieb GMW | | Typ výrobkov, tovarov, služieb XPS+WW+ostatné | | Celkom | |
|---------------|------------------------------------|-------------------|------------------------------------|------------------|---|----------------|-------------------|-------------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| Slovensko | 11 855 823 | 14 776 182 | 4 427 049 | 4 410 858 | 271 990 | 377 344 | 16 554 862 | 19 564 384 |
| Zahraníčie | 30 018 502 | 26 511 852 | - | - | 67 016 | 12 556 | 30 085 518 | 26 524 408 |
| Spolu | 41 874 325 | 41 288 034 | 4 427 049 | 4 410 858 | 339 006 | 389 900 | 46 640 380 | 46 088 792 |

Čistý obrat podľa § 19 ods. 1 písm. a) druhého bodu zákona

| Položka | 31. december 2013 | 31. december 2012 |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 41 832 293 | 41 269 082 |
| Tržby z predaja služieb | 87 661 | 70 428 |
| Tržby za tovar | 4 720 426 | 4 749 282 |
| Výnosy zo zákazky | - | - |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj | - | - |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 1 443 236 | 3 506 699 |
| Čistý obrat celkom | 48 083 616 | 49 595 491 |

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

| Položka | 2013 | | 2012 | | Zmena stavu vnútroorganizačných zásob | |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|--|---------------------------------------|------------------|
| | Stav k 31. 12. 2013 | Stav k 31. 12. 2012 | Stav k 1. 1. 2012 | | 2013 | 2012 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 201 384 | 97 381 | 91 933 | | 104 003 | 5 448 |
| Výrobky | 1 786 416 | 2 866 394 | 1 666 990 | | (1 079 978) | 1 199 404 |
| Zvieratá | - | - | - | | - | - |
| Spolu | 1 987 800 | 2 963 775 | 1 758 923 | | (975 975) | 1 204 852 |
| Manká a škody | | | | | - | - |
| Reprezentačné | | | | | - | - |
| Dary | | | | | - | - |
| Iné | | | | | (140 218) | 11 243 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | | | | | (1 116 193) | 1 216 095 |

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej zvierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|--|---------------|-------------|-------------|
| Významné položky pri aktivácii nákladov | 07 | 1 122 763 | 1 104 194 |
| <i>z toho:</i> | | | |
| <i>aktivácia kociek</i> | | 1 122 173 | 1 103 109 |
| <i>aktivácia DHM</i> | | 590 | 1 085 |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti | 22 | 1 119 175 | 1 153 465 |
| <i>z toho:</i> | | | |
| <i>účtovanie o emisných kvótach</i> | | 272 070 | 515 361 |
| <i>výnosy z predaja šrotu</i> | | 217 322 | 200 138 |
| <i>management fee</i> | | 405 397 | 302 837 |
| <i>nárok na dotáciu z EÚ</i> | | 197 028 | 83 388 |
| <i>ostatné</i> | | 27 158 | 51 741 |
| Finančné výnosy | | | |
| <i>kurzové zisky, z toho:</i> | 40 | 71 362 | 451 751 |
| <i>kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka</i> | | 12 214 | 14 566 |
| <i>ostatné významné položky finančných výnosov</i> | 42 | - | - |
| Mimoriadne výnosy | 52 | - | - |

Aktivácia zásob predstavuje najmä aktiváciu vyrobeného materiálu znovu použitého vo výrobe.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti predstavujú najmä výnosy z účtovania o emisných kvótach za rok 2013, výnosy z predaja šrotu, management fee a nárok na dotáciu z Projektu EÚ.

II. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na obstaranie predaného tovaru, výrobná spotreba a náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov je znázornený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

| | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|---|-------------------|-------------------|
| Náklady na obstaranie predaného tovaru (riadok 2) | 3 807 768 | 3 768 602 |
| Spotreba materiálu (riadok 9) | 16 027 868 | 18 465 520 |
| Spotreba energie a ostatných neskladovateľných dodávok (riadok 9) | 3 433 970 | 3 573 958 |
| Riadok 10 | | |
| Opravy a údržba | 1 397 195 | 1 537 439 |
| Nájomné | 634 654 | 391 827 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 301 709 | 92 900 |
| Doprava nákladná a železničná | 7 571 325 | 6 803 152 |
| Certifikáty, skúšobníetvo, chemické analýzy | 136 419 | 117 716 |
| Management Fee | 1 621 621 | 1 684 198 |
| Náklady na reklamu a inzerciu | 300 367 | 447 312 |
| Strážna služba | 144 489 | 147 817 |
| IT služby | 456 192 | 536 104 |
| Ostatné | 898 129 | 881 497 |
| Spolu | 36 731 706 | 38 448 042 |

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2013
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné a mimoriadne náklady

| <i>Položka</i> | <i>Riadok</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|--|---------------|-------------|-------------|
| Náklady za poskytnuté služby | | | |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i> | | | |
| <i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i> | | 38 887 | 38 786 |
| <i>iné ustírovacie audítorské služby</i> | | - | - |
| <i>súvisiace audítorské služby</i> | | - | - |
| <i>daňové poradenstvo</i> | | 1 198 | 3 961 |
| <i>ostatné neaudítorské služby</i> | | 11 150 | 2 990 |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby | | - | - |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti | 23 | 561 286 | 709 000 |
| <i>z toho:</i> | | | |
| <i>poistenie majetku, prenáš. prevádzky, dopr. prostriedkov</i> | | 225 814 | 206 859 |
| <i>rezerva na vyprodukované emisie</i> | | 221 454 | 359 560 |
| <i>reklamácie</i> | | 45 205 | 3 518 |
| <i>členské príspevky</i> | | 19 385 | 18 749 |
| <i>dary</i> | | 16 029 | 37 494 |
| <i>ostatné</i> | | 33 399 | 82 820 |
| Finančné náklady | | | |
| <i>Náklady na precenenie cenných papierov (emisných kvót)</i> | 36 | 50 616 | 155 801 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | 41 | 262 158 | 215 380 |
| <i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i> | | (40 042) | (176 737) |
| <i>ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 43 | 9 579 | 8 403 |
| <i>bankové poplatky</i> | | 9 579 | 8 403 |
| Mimoriadne náklady | 53 | - | - |

Ostatné náklady z hospodárskej činnosti za rok 2013 predstavujú najmä tvorbu rezervy na vyprodukované emisie CO₂.

I. DANE Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2013 je 23 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Odsúhlasenie dane z príjmov

| <i>Položka</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|--|----------------|----------------|
| Splatná daň z príjmov: | | |
| <i>z bežnej činnosti (r. 049)</i> | 493 894 | 541 897 |
| <i>z mimoriadnej činnosti (r. 056)</i> | - | - |
| Odložená daň z príjmov: | | |
| <i>z bežnej činnosti (r. 050)</i> | 66 656 | 20 441 |
| <i>z mimoriadnej činnosti (r. 057)</i> | - | - |
| Daň z príjmov celkom | 560 550 | 562 338 |

| | <i>2013</i> | | | <i>2012</i> | | |
|-------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|
| | <i>Základ dane</i> | <i>Daň</i> | <i>Daň v %</i> | <i>Základ dane</i> | <i>Daň</i> | <i>Daň v %</i> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením | 2 249 284 | | | 2 220 535 | | |
| <i>z toho:</i> | | | | | | |
| <i>teoretická daň</i> | | 517 335 | 23 | 421 902 | 19 | |
| Daňovo neuznané náklady | 943 504 | 217 006 | 23 | 1 094 166 | 207 891 | 19 |
| Výnosy nepodliehajúce dani | (1 045 421) | (240 447) | 23 | (462 611) | (87 996) | 19 |
| Spolu | 2 147 367 | 493 894 | 23 | 2 852 090 | 541 897 | 19 |
| Splatná daň z príjmov | | 493 894 | | | 541 897 | |
| Odložená daň z príjmov | | 66 656 | | | 20 441 | |
| Celková daň z príjmov | | 560 550 | | | 562 338 | |

Kinauf Insulation, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2013

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

J. ÚDAJE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH, SPRÁVNÝCH, RIADIACÍCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov | | | | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov | | | | | |
|---------------------|---|---------|-----------|------|-------|------|--|------|-----------|------|-------|------|
| | Štatutárnych | | dozorných | | iných | | Štatutárnych | | dozorných | | iných | |
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| Peňažné príjmy | 263 243 | 255 224 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nepeňažné príjmy | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Peňažné preddavky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Nepeňažné preddavky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté úvery | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Poskytnuté záručky | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočňovala transakcie so spriaznenými stranami v rámci skupiny Knauf a Knauf Insulation.

| <i>Uskutočnené transakcie v EUR</i> | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
|---|-------------|-------------|
| Predaj výrobkov: | 29 859 879 | 26 521 366 |
| z toho s materskými spoločnosťami | 5 866 312 | 4 171 301 |
| z toho s ostatnými spoločnosťami v skupine | 23 993 567 | 22 350 065 |
| Predaj služieb (preprava, manažment fee): | 428 165 | 313 617 |
| z toho s materskými spoločnosťami | 10 534 | 3 290 |
| z toho s ostatnými spoločnosťami v skupine | 417 631 | 310 327 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku: | - | - |
| z toho s materskými spoločnosťami | - | - |
| z toho s ostatnými spoločnosťami v skupine | - | - |
| Nákup tovaru určeného na ďalší predaj: | (3 838 244) | (3 793 642) |
| z toho s materskými spoločnosťami | - | - |
| z toho s ostatnými spoločnosťami v skupine | (3 838 244) | (3 793 642) |
| Nákup investícií | (1 070 342) | (841 999) |
| z toho s materskými spoločnosťami | - | (3 750) |
| z toho s ostatnými spoločnosťami v skupine | (1 070 342) | (838 249) |
| Predaj investícií | 271 015 | 31 945 |
| z toho s materskými spoločnosťami | - | - |
| z toho s ostatnými spoločnosťami v skupine | 271 015 | 31 945 |
| Nákup služieb (management fee, personálne poradenstvo, certifikácie a iné): | (2 441 738) | (2 355 658) |
| z toho s materskými spoločnosťami | (5 226) | (2 059) |
| z toho s ostatnými spoločnosťami v skupine | (2 436 512) | (2 353 599) |
| Pohľadávky: | 4 319 411 | 3 572 206 |
| z toho s materskými spoločnosťami | 413 252 | 365 959 |
| z toho s ostatnými spoločnosťami v skupine | 3 906 159 | 3 143 235 |
| Ostatné pohľadávky (pôžičky v skupine): | - | - |
| z toho s materskými spoločnosťami | - | - |
| z toho s ostatnými spoločnosťami v skupine | - | - |
| Závazky: | (2 834 224) | (1 270 960) |
| z toho s materskými spoločnosťami | - | - |
| z toho s ostatnými spoločnosťami v skupine | (2 834 224) | (1 270 960) |

| <i>Spriaznené osoby – sesterské podniky</i> | <i>Kód druhu obchodu</i> | <i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i> | |
|---|--------------------------|-------------------------------------|-------------|
| | | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
| Predaj výrobkov Knauf Insulation | 02 | 23 993 567 | 22 350 065 |
| Predaj služieb – Management Fee, preprava | 03 | 417 631 | 310 327 |
| Nákup tovaru – izolačných materiálov | 01 | (3 838 244) | (3 793 642) |
| Nákup investícií | 01 | (1 070 342) | (838 249) |
| Predaj investícií | 02 | 271 015 | 31 945 |
| Nákup služieb – Management Fee, personálne poradenstvo, certifikácie, a iné | 01 | (2 436 512) | (2 353 599) |

| <i>Materská účtovná jednotka</i> | <i>Kód druhu obchodu</i> | <i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i> | |
|----------------------------------|--------------------------|-------------------------------------|-------------|
| | | <i>2013</i> | <i>2012</i> |
| Predaj výrobkov Knauf Insulation | 02 | 5 866 312 | 4 171 301 |
| Nákup služieb | 01 | (5 226) | (3 290) |
| Nákup investičného majetku | 01 | - | (3 750) |

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa, 02 – predaj, 03 – poskytnutie služby, 04 – obchodné zastúpenie, 05 – licencia, 06 – transfer, 07 – know-how, 08 – úver, pôžička, 09 – výpomoc, 10 – záruka, 11 – iný obchod

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok. Ceny pri obchodoch medzi spriaznenými stranami sú stanovené na základe skupinovej politiky pre transferové oceňovanie. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že takto stanovené ceny sú v súlade s pravidlami transferového oceňovania platného v Slovenskej republike.

L. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a nie sú uvedené v súvahe (v EUR):

| <i>Druh povinností</i> | <i>31. decembra 2013</i> | <i>31. decembra 2012</i> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Hodnota majetku prenajatého od tretích strán (operatívny prenájom) | 225 769 | 569 459 |

Od 4/2012 má spoločnosť od podniku v skupine Knauf Insulation, d.o.o. Škofja Loka prenajaté 2 ks rozvláknovacích strojov na dobu neurčitú, od 2/2013 a 3/2013 ďalšie 2 rozvláknovacie stroje. Prenájom za všetky stroje je vo výške 8 190 EUR/mesiac.

M. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Podmienené záväzky

Okrem potenciálnych záväzkov zo súdnych sporov, ktoré sú uvedené v poznámke F.2, spoločnosť nemá prípadné ďalšie podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

S účinnosťou od 1. januára 2009 sa na transakcie so zahraničnými spriaznenými osobami vzťahujú nové požiadavky transferového oceňovania. V nových požiadavkách sa uvádza, že spoločnosť musí mať vypracovanú dokumentáciu za každú transakciu so zahraničnou spriaznenou osobou, ktorá potvrdzuje, že transakcia sa uskutočnila na princípe nezávislých vzťahov. Ministerstvo financií SR vydalo osobitné usmernenie týkajúce sa uchovávanía dokumentácie transferového oceňovania od roku 2009. Dokumentácia o transferových cenách v skupine Knauf je momentálne k dispozícii na úrovni skupiny Knauf.

Emisné kvóty

V roku 2005 vstúpil do platnosti plán obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom č. 572/2004 o obchodovaní s emisnými kvótami, ktorý prijala NR SR s cieľom implementovať smernicu EÚ na Slovensku. V zmysle tejto legislatívy je spoločnosť povinná odovzdať emisné kvóty Úradu životného prostredia SR na kompenzovanie skutočne vyprodukovaných emisií skleníkových plynov.

Spoločnosť zaúčtovala bezodplatne pridelené emisné kvóty v súlade s účtovnou politikou popísanou v bode D. f) a v zmysle platných postupov účtovania.

Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť splní odovzdaním emisných kvót za sledované obdobie roku 2013 do 30. apríla 2014. Emisné kvóty na rok 2013 (sledované obdobie) získala spoločnosť v januári 2014.

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po súvahovom dni nenastali žiadne iné udalosti, ktoré majú významný vplyv na zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy.

| | <i>2013</i> v EUR | <i>2012</i> v EUR |
|---|----------------------|----------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 4 571 019 | 4 594 526 |
| Zaplatené úroky | (38 291) | (27 367) |
| Prijaté úroky | 12 | 706 |
| Zaplatená daň z príjmov | (907 738) | (498 084) |
| Vratky dane | - | - |
| Príjmy z mimoriadnych položiek | - | - |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | 3 625 002 | 4 069 781 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | (4 514 758) | (5 201 974) |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 309 975 | 32 915 |
| Príjmy a výdavky na poskytnuté úvery a pôžičky spriazneným osobám | - | - |
| Platené úroky | - | - |
| Prijaté dividendy | - | - |
| Prijaté úroky | - | - |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | (4 204 783) | (5 169 029) |
| Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania | - | - |
| Splátky dlhodobých záväzkov | - | - |
| Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 1 776 027 | 2 630 499 |
| Splátky pôžičiek (-) | - | - |
| Vyplatené dividendy | (1 658 197) | (1 488 637) |
| Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | 107 830 | 1 141 862 |
| Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | (471 951) | 42 614 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 632 573 | 592 734 |
| Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | (1 369) | (2 775) |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | 159 273 | 632 573 |

Knauf Insulation, s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky
 Zostavenej k 31. decembru 2012
 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Peňažné toky z prevádzky

| | 2013 v EUR | 2012 v EUR |
|---|------------------|------------------|
| Zisk pred zdanením | 2 249 284 | 2 220 535 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy stálych aktív | 2 157 918 | 2 404 109 |
| Opravná položka k majetku | (2 941) | (7 635) |
| Ostatné rezervy | 15 644 | 85 263 |
| Opravná položka k pohľadávkam a zásobám | 89 932 | 186 404 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku | - | - |
| Zisk z predaja dlhodobého majetku | (59 620) | 2 833 |
| Úroky účtované do nákladov | 38 291 | 27 367 |
| Úroky účtované do výnosov | (12) | (706) |
| Kurzové rozdiely | 13 467 | 65 724 |
| Obdržané dividendy | - | - |
| Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti | 567 | 3 738 |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu | 4 502 530 | 4 987 632 |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | (1 275 495) | 1 748 521 |
| Úbytok (prírastok) zásob | 765 918 | (1 582 552) |
| Krátkodobý finančný majetok | - | - |
| Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 578 066 | (559 074) |
| Peňažné toky z prevádzky | 4 571 019 | 4 594 526 |