

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť K&K TECHNOLOGY SK a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. júla 1998 a do obchodného registra bola zapísaná 31. júla 1998 (Obchodný register Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka 520/S).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vykonávanie inžinierskych, priemyselných, bytových a občianskych stavieb,
- poskytovanie softvéru – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom ,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky plynových a elektrických zariadení,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- technické poradenstvo v oblasti stavebníctva, technológií ČOV, bioplynových technológií a riadiacich systémov.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	2,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	0
počet vedúcich zamestnancov	0	0

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. júna 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 25. júla 2013.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku 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 %
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25

- (c) **Pohľadávky**
Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (d) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.
- (e) **Náklady budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (f) **Rezervy**
Rezervy oceňujeme v očakávanej výške záväzku.
- (g) **Závázky**
Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (h) **Odložené dane**
Spoločnosť k 31.12.2013 o odložených daniach účtovala:
a) Z titulu umorovania daňovej straty za roky 2011 a 2012 v nasledujúcich účtovných obdobiach.
- (i) **Cudzia mena**
Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.
- (j) **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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			33 022						33 022
Prírastky									
Úbytky			33 022						33 022
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			10 320						10 320
Prírastky			1 376						1 376
Úbytky			11 696						11 696
Stav na konci účtovného obdobia			0						0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 702						22 702
Stav na konci účtovného obdobia			0						0

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 181	58 215	249 994						331 390
Prírastky									
Úbytky	23 181	58 215	216 972						298 368
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	33 022						33 022
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		35 973	212 919						248 892
Prírastky		2 783	13 462						16 245
Úbytky		38 746	216 061						254 817
Stav na konci účtovného obdobia		0	10 320						10 320
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 181	22 242	37 075						82 498
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	22 702						22 702

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 147	0	1 147
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	5 831	0	5 831
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 978	0	6 978
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 447	0	6 447
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	67	0	67
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 514	0	6 514

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	61 532	0	61 532
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	61 532	0	61 532
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	624 291	410 072	1 034 363
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	524	0	524
Iné pohľadávky	209	0	209
Krátkodobé pohľadávky spolu	625 024	410 072	1 035 096

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je aj odložená daňová pohľadávka (účet 481). Podrobnejšie informácie o odloženej dani sú uvedené v časti D.4.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2013 b	31.12.2012 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	625 024
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 514	410 072
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 514	1 035 096
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 978	61 532
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	6 978	61 532

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Úctami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 218	26 291
Bežné bankové účty	3 365	17 854
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>4 583</u>	<u>44 145</u>

4. Časové rozlíšenie

Jedná sa o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	175	1 521
Poistné	175	472
Ostatné	0	1 049
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	<u>175</u>	<u>1 521</u>

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti J.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 12. 2011				k 31. 12. 2012	
	b	c	d	e		
Krátkodobé rezervy, z toho:	318 611	0	0	0	0	318 611
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy						
Združenie ZIPP	318 611	0	0	0	0	318 611

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					f
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav	
	k 31. 12. 2011				k 31. 12. 2012	
	b	c	d	e		
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 938	318 611	13 938	0	0	318 611
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 738	0	12 738	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 200	0	1 200	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 938	0	13 938	0	0	0
Ostatné rezervy						
Združenie ZIPP	0	318 611	0	0	0	318 611

Tvorba tejto rezervy bola vytvorená z hľadiska opatrnosti ako nedaňový náklad a nakoľko súdny spor so spoločnosťou ZIPP Bratislava s.r.o. nebol ešte ukončený, nebola použitá resp. rozpustená v roku 2013.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	0	630 150
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	4 355	155 067
Krátkodobé záväzky spolu	4 355	785 217
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 964	242 834
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	4 964	242 834

Súčasťou tabuliek o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je aj odložený daňový záväzok (účet 481). Podrobnejšie informácie o odloženej dani sú uvedené v časti D.4.

Spoločnosť záväzok z poskytnutého úveru na kúpu 1 osobného auta spoločnosťou Volkswagen Finančné služby postúpila k 1.3.2013 na inú spoločnosť, nakoľko osobné auto bolo tejto spoločnosti odpredané. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	9 458	6 884	0
Finančný náklad	0	0	0	1 282	277	0
Spolu	0	0	0	10 740	7 161	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	0	6 192
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	6 192
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou pohľadávok a daňovou základňou, z toho:	0	527 881
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	527 881
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	-370 041
– odpočítateľné	0	-370 041
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-26 506	-25 581
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	5 831	0
Uplatnená daňová pohľadávka	5 831	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	5 831	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	31 844
Zmena odloženého daňového záväzku	-31 844	11 433
Zaúčtovaná ako náklad	-31 844	11 433

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2013

31. 12. 2012

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 965	5 165
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	213
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>0</i>	<i>213</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>413</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 965	4 965

Keďže Spoločnosť nemá žiadnych zamestnancov, sociálny fond netvorila a ani nečerpala. Eviduje len nevyčerpaný zostatok sociálneho fondu.

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá žiadne bankové úvery.

E. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Predaj tovaru		Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	0	654 910	0	313 950	4 077	117 895	4 077	1 086 755
Česká republika		0	0	0	0	34 429	0	34 429
Spolu	0	654 910	0	313 950	4 077	152 324	4 077	1 121 184

2. Výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	60 241	556 513
Tržby z predaja zásob a majetku	15 000	98 477
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Zmluvné pokuty a penále	5 394	115 425
Ostatné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	39 847	342 611
Finančné výnosy, z toho:	12 094	474
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>12 090</i>	<i>248</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	56
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4</i>	<i>226</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladaneho majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	4	226
Ostatné finančné výnosy	0	0

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	85 928
Tržby z predaja služieb	4 077	117 894
Tržby za tovar	0	654 910
Výnosy zo zákazky	0	228 022
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	556 988
Čistý obrat spolu	4 077	1 643 742

F. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 741	412 437
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>737</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	0	0
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	737
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>1 741</i>	 <i>411 700</i>
Opravy a udržiavanie	0	2 906
Cestovné	0	1 845
Reprezentačné	0	277
Stavebné práce	0	186 006
Elektromontážne a montážne práce	0	100 212
Technická pomoc	0	30 625
Telefóny	0	1 533
Dopravné služby	0	933
Právne služby	240	200
Ostatné	1 501	87 163
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 193 932	 849 248
Členské príspevky	0	350
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	0	-80 166
Zmluvné pokuty a penále	128 397	370 041
Rezerva ZIPP	0	318 611
Iné	65 535	240 412
 Finančné náklady, z toho:	 6 876	 24 238
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 052</i>	<i>7 272</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25	2 889
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>2 824</i>	 <i>16 966</i>
Poistné	630	8 446
Nákladové úroky	1 559	3 675
Bankové poplatky	635	4 845
Iné	0	0

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-165 687		100,00 %	-403 168		100,00 %
teoretická daň		-38 108	23,00 %		-76 602	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	534 808	123 006	-74,24 %	695 614	132 167	-32,78 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-370 045	-85 110	51,37 %	-115 652	-21 974	5,45 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-176 794	-33 591	8,33 %
Spolu	-924	-212	0,13 %	0	0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		1	0,13 %		43	0,00 %
Odložená daň z príjmov		-37 674	22,74 %		-11 433	2,84 %
Celková daň z príjmov		-37 673	22,87 %		-11 390	2,84 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-256	16 498
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	203	5 884
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	122 837	38 451
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	85 162	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

- Spoločnosť viedla súdny spor voči ZIPP Bratislava spol. s r.o. z titulu nezaplatenia pohľadávok v sume 731 530,88 EUR s príslušenstvom. Spoločnosť K&K TECHNOLOGY SK a.s. neuznala jednostranný zápočet, ktorý vykonala ZIPP Bratislava spol. s r.o. tak, že započítala 1/3 dosiahnutej straty Združenia ZI-K-IN za roky 2005 – 2008 s pohľadávkami spoločnosti K&K TECHNOLOGY SK a.s. z obchodno-záväzkových vzťahov. V súdnom spore bol už v decembri 2010 Okresným súdom Bratislava III vyneseny rozsudok, že ZIPP Bratislava je nám povinná zaplatiť žalovanú sumu spolu s 0,05 % denným a ročným úrokom z omeškania až do zaplatenia. ZIPP Bratislava dňa 23.12.2010 podala voči rozsudku odvolanie na Krajský súd. Krajský súd v Bratislave rozsudok Okresného súdu dňa 14.12.2011 „v napadnutej vyhovujúcej časti, súvisiacom výroku o náhrade trov konania a náhrade trov štátu“ potvrdil. Odvolací súd sa v celom rozsahu stotožnil s odôvodnením napadnutého rozhodnutia. Tvrdenia žalovaného v odvolaní súd považoval za účelové a poukazoval na to, že súd prvého stupňa sa s námietkami žalovaného dostatočne zaoberal pri zisťovaní skutkového stavu a vec posúdil správne. Preto odvolací súd napadnutý rozsudok súdu prvého stupňa potvrdil ako vecne správny. Na základe rozsudku Krajského súdu sme vec postúpili na vymáhanie exekútorovi a v januári 2013 aj napriek odporu voči exekúcii zo strany ZIPP Bratislava, sme svoj dlh po dlhých rokoch vymohli. ZIPP Bratislava vykonala ešte vo februári a marci 2012 jednostranné započítania svojich akýchsi fiktívnych nárokov s našimi pohľadávkami, ktoré nám priznal súd. Keďže tento jednostranný zápočet sme neakceptovali, ZIPP Bratislava sa obrátila na Okresný súd v Banskej Bystrici, ktorý v januári 2013 vyniesol rozsudok o platnosti ich jednostranného zápočtu. Podali sme odvolanie a spor pokračuje. Na základe uvedených skutočností bolo na návrh ZIPP Bratislava dňa 4.3.2013 súdom nariadené predbežné opatrenie na zdržanie sa nakladania s peňažnými prostriedkami vedenými na účtoch spoločnosti K&K TECHNOLOGY SK a.s. až do právoplatného skončenia súdneho konania. Vo veci vydaného predbežného opatrenia sme podali odvolanie a Krajský súd v Banskej Bystrici dňa 31.05.2013 návrh na vydanie predbežného opatrenia zamietol. Termín odvolacieho súdneho pojednávania ešte nebol vytýčený.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva

J. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2013 f
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	33 200	-	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	-	0	0	0	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	170 272	0	0	-	170 272
Neuhradená strata minulých rokov	0	-391 778	0	-	-391 778
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(391 778)	(128 013)		391 778	(128 013)
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-181 667	-519 791	0	391 778	-309 680

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
b	c	d	e	f	
Základné imanie	33 200	0	0	0	33 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	358 984	31 288	0	(220 000)	170 272
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	31 288	(391 778)	0	-31 288	(391 778)
Vyplatené dividendy	0	0	220 000	220 000	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	430 111	(360 490)	220 000	-31 288	(181 667)

Účtovná strata vo výške 391 778 za rok 2012 bola v plnej výške preúčtovaná na účet nerozdeleného zisku.

O naložení s výsledkom hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodne valné zhromaždenie.