

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentoch

☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac

0 1

rok

2 0 1 3

do

mesiac

1 2

rok

2 0 1 3

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 1

2 0 1 2

do

1 2

2 0 1 2

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 1 0 3 2 0 0 0

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 0 4 1 0 6 8

DIČ

2 0 2 0 0 6 9 0 7 3

Kód SK NACE

4 6 . 7 3 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K i n g s p a n s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

S t a r á V a j n o r s k á

Číslo

2 7

PSČ

8 3 1 0 4

Názov obce

B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 2 / 4 5 5 2 2 8 9 6

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 28.03.2013	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Kingspan s r.o.
Stará Vajnorská 27
831 04 Bratislava

Spoločnosť Kingspan s r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 01. marca 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 11. apríla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 23992/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností	(od: 11.04.2000)
kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností	(od: 11.04.2000)
sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľných živností	(od: 11.04.2000)
poradenská činnosť v oblasti stavebníctva	(od: 11.04.2000)

Spoločnosť sa zaoberá nákupom a predajom výrobkov skupiny spoločnosti Kingspan Group plc, prevažne na priamy predaj konečným zákazníkom a zmluvným partnerom.

1. Počet zamestnancov

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

	2012	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	2	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	2	1
počet vedúcich zamestnancov	1	1

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. 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.

4. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. júna 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ	Christopher Garret Crowe – vznik funkcie 31.12.2011 v OR od 13.01.2012	
Konanie menom spoločnosti:	Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje konateľ samostatne.	(od: 11.04.2000)
Prokúra:	<u>Nigel Stuart Croft</u> Na Vinici 466 Vysoká nad Labem 503 31 Česká republika Vznik funkcie: 11.09.2013	(od: 11.09.2013)
	<u>Ivan Springer</u> Velké náměstí 153 Hradec Králové 500 01 Česká republika Vznik funkcie: 11.09.2013	(od: 11.09.2013)
	Prokurista je oprávnený konať a podpisovať v mene spoločnosti samostatne.	(od: 13.12.2011)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach
	absolútne	v %	v %
a	b	c	d
Kingspan Holding Netherlands BV	6 639	100	100
Spolu	6 639	100	100

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Kingspan Group P.l.c., Dublin Road, Kingscourt, CO.CAVAN. Konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť Kingspan Group P.l.c., Dublin Road, Kingscourt, CO.CAVAN a je ju možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti., kde je uložená.

E. 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.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného 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. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	lineárna	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,3 až 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 6	degresívna	16 až 30
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje zostatok cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2012 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(h) Náklady budúcich období a príjmy 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.

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

(l) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(m) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o bezodplatne pripísaných emisných kvótach.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o dotáciách zo štátneho rozpočtu.

(o) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(p) Deriváty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o derivátových operáciách.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(r) 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(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.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a 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 priložených tabuľkách.

Spoločnosť na dlhodobý majetok netvorila opravné položky.

Na dlhodobý majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo v prospech tretích osôb.

2. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2012	2013	2012	2013	2012	2013
a) Materske podniky									
Kingspan Holding	100	100	EUR	28 795	42 350	543 130	585 480	543 130	585 480
Netherlands BV									
Spolu								543 130	585 480

3. Zásoby

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje zásoby.

4. Pohľadávky

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	681 089	797 762
Ostatné pohľadávky	223 708	27 536
Spolu	904 797	825 298

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31. 12. 2012 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2013 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	110 347	0	5 164	0	105 183
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	110 347	0	5 164	0	105 183

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2012 EUR	31. 12. 2013 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	344 803	466 640
Pohľadávky po lehote splatnosti	336 286	331 122
Spolu	681 089	797 762

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	558	579
Bežné bankové účty	159 022	214 476
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	159 580	215 055

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje zostatok krátkodobého finančného majetku.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 103	1 374
Nájomné	0	0
Poistenie	1 103	1 374
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	1 103	1 374

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2012 EUR	31.12.2013 EUR
opravná položka k pohľadávkam	0	0
rezervy	0	0
zostatková cena dlhod.majetku	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0

Zmena odloženej daňovej pohľadávky je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	EUR
Stav k 31. decembru 2013	4 943
Stav k 31. decembru 2012	4 943
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované ako náklad	0
– zaúčtované do vlastného imania	
- na oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (súvisí s nepeňažným vkladom do dcérskeho podniku)	0
- na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov)	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

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

Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	1 015	0	0	0	1 015
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 015	0	0	0	1 015
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 631	72 954	32 293	0	69 292
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 496	11 558	9 496	0	11 558
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 200	800	5 800	0	1 200
Iné-energia,plyn,poplatok vestník+B1	12 935	60 596 0	16 997	0	56 534
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	28 631	72 954	32 293	0	69 292
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Ročné zúčtovanie zdravot.poisťenia	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

3. Závazky

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

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Závazky v lehote splatnosti	378 042	313 337
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	56 563	0
Krátkodobé záväzky spolu	434 605	313 337
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 726	2 751
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	2 726	2 751

3. Sociálny fond

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

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 545	2 726
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	383	360
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>383</i>	<i>360</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>202</i>	<i>335</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 726	2 751

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje zostatok záväzkov z titulu prijatých bankových úverov.

7. Časové rozlíšenie

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o pasívnom časovom rozlíšení.

H. 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:

	služby		tovar		Spolu	
	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR
Slovenská rep.	68228	67580	2813140	2684427	2 881 368	2 752 007
Česká rep.		750		0	0	750
Nemecko		1086		0	0	1 086
Spolu	<u>68 228</u>	<u>69 416</u>	<u>2 813 140</u>	<u>2 684 427</u>	<u>2 881 368</u>	<u>2 753 843</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2013 neúčtovala o aktivácii.

4. Kurzové zisky

Spoločnosť nevykazuje v priebehu účtovného obdobia roka 2013 kurzové zisky.

5. Mimoriadne výnosy

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2012 neúčtovala o mimoriadnych výnosoch.

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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, účtovné a ekon.porad., účtovníctvo	0	4 879
Nákup licencií	152	152
Doprava	0	0
Nájomné	0	0
Telekomun.p poplatky	416	3 176
Náklady na inzerciu, reklamu	1 976	1 976
Právne poradenstvo, konzultácie	3 107	6 647
Externé opracovanie výrobkov	0	0
Sprostredkovanie	5 369	3 331
Cestovné náhrady	3 280	2 557
Reprezentačné	0	881
Opravy a udržiavanie majetku	3 170	8 834
Služby k hlav.činnosti	50 735	44 991
Ostatné	11 445	2 242
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 123	25 189
Manká a škody	0	0
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	20 670
Poistenie		2 118
Pokuty		278
Iné	2 123	2 123
Finančné náklady, z toho:	1 268	1 168
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10</i>	<i>51</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10	51
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 258</i>	<i>1 117</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 258	1 117
Poistenie	0	0
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

	2012			2013		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	56 172		100,00 %	53 660		100,00 %
z toho teoretická daň 19 %		10 673	19,00 %		12 342	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	35 841	6 810	12,12 %	1 410	268	0,48 %
Ostatné pripočítateľné položky	-23	-4	-0,01 %	-5 927	-1 126	-2,00 %
Ostatné odpočítateľné položky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	91 990	17 479	31,12 %	49 143	11 484	21,47 %
Splatná daň		17 479	31,12 %		11 484	21,47 %
Odložená daň		9 895	17,62 %		14 837	26,41 %
Celková vykázaná daň		27 374	48,73 %		26 321	47,89 %

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby časť administratívnych priestorov.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť v roku 2013 neprenajímala majetok tretím osobám.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje žiadne podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje osobitné finančné povinnosti, o ktorých by bolo potrebné bližšie popísať v týchto poznámkach.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2013 nevykazuje žiadny podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2011: 0 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2011: 0 EUR).

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými stranami boli realizované na základe bežných trhových podmienok.

Spoločnosť sa podieľala na týchto transakciách so spriaznenými stranami:

transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:	2012	2013
	EUR	EUR
Kingspan a.s. ČR-dodanie tovaru a služieb	0	0
KS Hungary-dodanie tovaru a služieb	2 495 298	2 033 715
KS Poľsko-dodanie tovaru a služieb	107 520	0
	223 365	343 557

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

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

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia r. 2013 je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	6 639	-	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohlľadávky 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)	-	0	0	0	-
z kapitálových vkladov					
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	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	507 032	28 795	0	-	535 827
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	28 795	42 350	28 795	0	42 350
Výplatené 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	543 130	71 145	28 795	0	585 480

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce obdobie r. 2012:

	Stav 31.12.2011 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav 31.12.2012 EUR
Základné imanie					
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy					
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Fondy zo zisku					
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov					
Nerozdelený zisk minulých rokov	481 090	26 473	531	0	507 032
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	26 473	28 795	26 473	0	28 795
Spolu	514 866	55 268	27 004	0	543 130

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 28 795 bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	28 795
	28 795

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 42 350 rozhodne valné zhromaždenie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	66 897	0	0	0	0	0	0	66 897
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	1 050	0	0	0	0	0	0	1 050
Presuny	0	0	20 295	0	0	0	0	0	0	20 295
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávkový	0	0	47 652	0	0	0	0	0	0	47 652
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40 456	0	0	0	0	0	0	40 456
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	12 053	0	0	0	0	0	0	12 053
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	20 295	0	0	0	0	0	0	20 295
Opravné položky	0	0	32 214	0	0	0	0	0	0	32 214
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	26 441	0	0	0	0	0	0	26 441
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	15 438	0	0	0	0	0	0	15 438

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory	hnuteľných vecí						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	50 200	0	0	0	0	0	0	50 200
Prírastky	0	0	16 697	0	0	0	0	0	0	16 697
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	66 897	0	0	0	0	0	0	66 897
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	29 823	0	0	0	0	0	0	29 823
Prírastky	0	0	10 633	0	0	0	0	0	0	10 633
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	40 456	0	0	0	0	0	0	40 456
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	20 377	0	0	0	0	0	0	20 377
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	26 441	0	0	0	0	0	0	26 441