

Knauf Insulation, s.r.o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
A ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

31. DECEMBER 2013

Knauf Insulation, s.r.o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Knauf Insulation, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Knauf Insulation, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2013, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných postupov a iné doplňujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu spoločnosti za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie tejto účtovnej závierky v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Nášou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Na základe týchto štandardov sme povinní splňať etické normy a naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahŕňa vykonanie audítorských postupov s cieľom získať audítorské dôkazy o sumách a skutočnostiach zverejnených v účtovnej závierke. Výber audítorských postupov závisí od úsudku audítora vrátane zhodnotenia rizík, že účtovná závierka obsahuje významné nesprávnosti z dôvodu podvodu alebo chyby. Pri hodnotení týchto rizík audítor posudzuje vnútorné kontroly spoločnosti týkajúce sa zostavenia a verného zobrazenia účtovnej závierky. Cieľom posúdenia vnútorných kontrol spoločnosti je navrhnúť vhodné audítorské postupy za daných okolností, nie vyjadriť názor na účinnosť týchto vnútorných kontrol. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných postupov a primeranosti účtovných odhadov štatutárneho orgánu spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a primeraný základ na vyjadrenie nášho názoru.

Názor

Podľa nášho názoru, účtovná závierka zobrazuje verne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Knauf Insulation, s.r.o. k 31. decembru 2013 a výsledky jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom o účtovníctve.

Bratislava 3. marca 2014



Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014



Ing. Peter Jaroš
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

SÚVAHA

k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná závierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

(vyznači sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 7 8 7 5 7

IČO

3 1 6 2 8 1 0 9

SK NACE

2 3 . 9 9 . 0

Za obdobie

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobieMesiac Rok
od 0 1 2 0 1 3

do 1 2 2 0 1 3

od 0 1 2 0 1 2

do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K n a u f I n s u l a t i o n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Z e l e z n i č n ý r a d

Číslo

2 4

PSC

9 6 8 1 4

Obec

N o v á B a ň a

Číslo telefónu

0 4 5 / 6 8 3 3 2 0 0

Číslo faxu

0 4 5 / 6 8 3 3 2 0 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 20.2.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Kasanova	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Kasanova	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: Kasanova
Schválená dňa:			

Knauf Insulation, s.r.o., DIČ: 2020478757
Súvaha k 31. decembru 2013

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			Brutto 1 (časť 1) (v eurách)	Korekcia 1 (časť 2) (v eurách)	Netto 2 (v eurách)	Netto 3 (v eurách)
	Spolu majetok (r. 002 + r. 030 + r. 061)	001	73 417 016	39 422 616	33 994 400	31 790 194
A.	Neobežný majetok (r. 003 + r. 011 + r. 021)	002	60 399 993	38 605 244	21 794 749	19 685 322
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	555 553	513 868	41 685	79 584
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004	-	-	-	-
A.I.2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	555 553	513 868	41 685	79 584
A.I.3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006	-	-	-	-
A.I.4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007	-	-	-	-
A.I.5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008	-	-	-	-
A.I.6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	-	-	-	-
A.I.7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010	-	-	-	-
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	59 844 440	38 091 376	21 753 064	19 605 738
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	713 869	-	713 869	713 869
A.II.2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	14 423 935	7 538 597	6 885 338	6 949 042
A.II.3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	40 405 904	30 552 779	9 853 125	10 599 801
A.II.4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015	-	-	-	-
A.II.5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016	-	-	-	-
A.II.6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	-	-	-	-
A.II.7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	4 248 682	-	4 248 682	1 343 026
A.II.8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	52 050	-	52 050	-
A.II.9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020	-	-	-	-
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021	-	-	-	-
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022	-	-	-	-
A.III.2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023	-	-	-	-
A.III.3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024	-	-	-	-
A.III.4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025	-	-	-	-
A.III.5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026	-	-	-	-
A.III.6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027	-	-	-	-
A.III.7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028	-	-	-	-
A.III.8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029	-	-	-	-
B.	Obežný majetok (r. 031+ r. 038 + r. 046 + r. 055)	030	12 962 342	817 372	12 144 970	12 062 763
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	5 415 571	639 373	4 776 198	5 632 616
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	3 379 387	526 155	2 853 232	2 626 481
B.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033	201 384	65 769	135 615	97 381
B.I.3.	Výrobky (123) - 194	034	1 786 416	45 635	1 740 781	2 846 296
B.I.4.	Zvieratá (124) - 195	035	-	-	-	-
B.I.5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036	48 384	1 814	46 570	62 458
B.I.6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	037	-	-	-	-
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038	-	-	-	-
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039	-	-	-	-
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040	-	-	-	-
B.II.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041	-	-	-	-
B.II.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042	-	-	-	-
B.II.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043	-	-	-	-
B.II.6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044	-	-	-	-
B.II.7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045	-	-	-	-
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	7 387 518	177 999	7 209 519	5 797 574
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	5 831 418	177 999	5 653 419	5 032 995
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048	-	-	-	-
B.III.3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049	-	-	-	-
B.III.4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050	-	-	-	-
B.III.5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051	-	-	-	-
B.III.6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052	-	-	-	-
B.III.7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - 391A	053	1 528 531	-	1 528 531	762 052
B.III.8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054	27 569	-	27 569	2 527
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	159 253	-	159 253	632 573
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	6 529	-	6 529	8 854
B.IV.2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	057	12 727	-	12 727	76 758
B.IV.3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058	-	-	-	-
B.IV.4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059	139 997	-	139 997	546 961
B.IV.5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060	-	-	-	-
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	54 681	-	54 681	42 109
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062	-	-	-	-
C.2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	35 427	-	35 427	38 643
C.3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	064	-	-	-	-
C.4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	19 254	-	19 254	3 466

Knauf Insulation, s.r.o., DIČ: 2020478757
Súvaha k 31. decembru 2013

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	č.r. c	Bežné účtovné obdobie 5 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 6 (v eurách)
	Spolu vlastné imanie a záväzky (r. 067 + r. 088 + r. 121)	066	33 994 400	31 790 194
A.	Vlastné imanie (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087)	067	23 690 375	23 659 838
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až r. 072)	068	16 579 566	16 579 566
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	16 579 566	16 579 566
A.I.2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (-/-252)	070	-	-
A.I.3.	Zmena základného imania +/- 419	071	-	-
A.I.4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/-353)	072	-	-
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až r. 079)	073	-	-
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074	-	-
A.II.2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075	-	-
A.II.3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076	-	-
A.II.4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077	-	-
A.II.5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	078	-	-
A.II.6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	079	-	-
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	1 657 957	1 657 957
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	1 657 957	1 657 957
A.III.2.	Nedeliteľný fond (422)	082	-	-
A.III.3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	-	-
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov (r. 085 + r. 086)	084	3 764 118	3 764 118
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085	3 764 118	3 764 118
A.IV.2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	086	-	-
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení / +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	1 688 734	1 658 197
B.	Záväzky (r. 089 + r. 094 + r. 106 + r. 117 + r. 118)	088	10 159 933	7 942 961
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	1 771 967	1 756 323
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090	-	-
B.I.2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	418 844	521 539
B.I.3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092	932 004	920 359
B.I.4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	421 119	314 425
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	629 633	564 463
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095	-	-
B.II.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096	-	-
B.II.3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097	-	-
B.II.4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098	-	-
B.II.5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099	-	-
B.II.6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	100	-	-
B.II.7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101	-	-
B.II.8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	102	-	-
B.II.9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	2 616	4 103
B.II.10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104	-	-
B.II.11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	627 017	560 360
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	7 758 333	5 622 175
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	4 059 579	4 126 889
B.III.2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108	-	-
B.III.3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	990 428	219 707
B.III.4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110	-	-
B.III.5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111	2 288 769	522 743
B.III.6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112	-	-
B.III.7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	213 783	240 149
B.III.8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	149 717	187 664
B.III.9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	37 954	308 150
B.III.10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	18 103	16 873
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-255A)	117	-	-
B.V.	Bankové úvery (r. 119 + r. 120)	118	-	-
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119	-	-
B.V.2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	-	-
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	144 092	187 395
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122	-	-
C.2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123	16	-
C.3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124	-	-
C.4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	144 076	187 395

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

k 31. decembru 2013
(v celých eurách)

Účtovná zvierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna

Účtovná zvierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

(vyznačí sa X)

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 4 7 8 7 5 7

IČO

3 1 6 2 8 1 0 9

SK NACE

2 3 . 9 9 . 0

Za obdobie

Mesiac Rok
od 0 1 2 0 1 3

do 1 2 2 0 1 3

Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie

od 0 1 2 0 1 2

do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K n a u f I n s u l a t i o n , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Z e l e z n i č n ý r a d

Číslo

2 4

PSČ

9 6 8 1 4

Obec

N o v á B a ň a

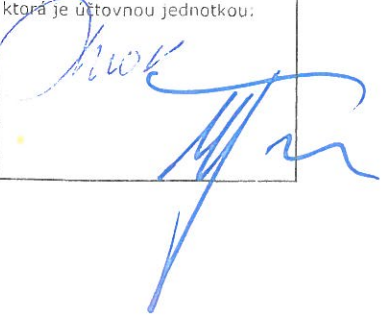
Číslo telefónu

0 4 5 / 6 8 3 3 2 0 0

Číslo faxu

0 4 5 / 6 8 3 3 2 0 1

E-mailová adresa

Zostavená dňa:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa:			

Označenie a	TEXT b	č.r. c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 4 (v eurách)	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5 (v eurách)
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	4 720 426	4 749 282
A	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	3 807 768	3 768 602
+	Obchodná marža (r. 01 - r. 02)	03	912 658	980 680
II.	Výroba (r. 05 + r. 06 + r. 07)	04	41 926 524	43 659 799
II.1	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	41 919 954	41 339 510
II.2	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	(1 116 193)	1 216 095
II.3	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	1 122 763	1 104 194
B.	Výrobná spotreba (r. 09 + r. 10)	08	32 923 938	34 679 440
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	19 461 838	22 039 478
B.2.	Služby (účtová skupina 51)	10	13 462 100	12 639 962
+	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 - r. 08)	11	9 915 244	9 961 039
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až r. 16)	12	5 692 127	5 784 742
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	4 089 174	4 128 118
C.2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14	-	-
C.3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	1 410 290	1 393 893
C.4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	192 663	262 731
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	113 785	52 799
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	2 154 977	2 396 473
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19	317 491	32 945
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20	286 943	35 778
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/- 547)	21	4 238	(6 372)
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	1 119 175	1 153 465
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	561 286	709 000
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-) (697)	24	-	-
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-) (597)	25	-	-
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r. 11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r. 25)	26	2 538 554	2 175 029
VI.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27	-	-
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28	-	-
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r. 30 + r. 31 + r. 32)	29	-	-
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30	-	-
VII.2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31	-	-
VII.3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32	-	-
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33	-	-
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34	-	-
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35	-	-
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36	50 616	155 801
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37	-	-
X.	Výnosové úroky (662)	38	12	706
N.	Nákladové úroky (562)	39	38 291	27 367
XI.	Kurzové zisky (663)	40	71 362	451 751
O.	Kurzové straty (563)	41	262 158	215 380
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42	-	-
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	9 579	8 403
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44	-	-
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45	-	-
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (-r. 44) - (-r. 45)	46	(289 270)	45 506
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením (r. 26 + r. 46)	47	2 249 284	2 220 535
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti (r. 49 + r. 50)	48	560 550	562 338
S.1.	- splatná (591, 595)	49	493 894	541 897
S.2.	- odložená (+/- 592)	50	66 656	20 441
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení (r. 47 - r. 48)	51	1 688 734	1 658 197
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52	-	-
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením (r. 52 - r. 53)	54	-	-
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti (r. 56 + r. 57)	55	-	-
U.1.	- splatná (593)	56	-	-
U.2.	- odložená (+/- 594)	57	-	-
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení (r. 54 - r. 55)	58	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 47 + r. 54)	59	2 249 284	2 220 535
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	-	-
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 51 + r. 58 - r. 60)	61	1 688 734	1 658 197

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013

v ☐ - eurocentochv ☒ - celých eurách *)

Za obdobie

od mesiac rok
01 2013do mesiac rok
12 2013Za bezprostredne
predchádzajúce obdobieod mesiac rok
01 2012do mesiac rok
12 2012

Dátum vzniku účtovnej jednotky

01 05 1995

Účtovná závierka

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

31628109

DIČ

2020478757

Kód SK NACE

23.99.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Knauf Insulation, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Železničný rad

Číslo

24

PSČ

96814

Názov obce

Nová Baňa

Číslo telefónu

045 / 6833200

Číslo faxu

045 / 6833201

E-mailová adresa

Zostavená dňa: <i>20.2.2014</i>	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:
Schválená dňa:	<i>Chasauer</i>	<i>Kumar</i>	<i>Kur</i>

*) Vyznačuje sa krížikom



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,
- nepravideľná 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 „nepravideľná 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 závierky neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej účtovnej jednotke.

f) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný spoločník schválil riadnu účtovnú závierku 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 Fecsi	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 závierku 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 závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH METÓDACH A VŠEOBECNÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovníctvo 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 závierka.

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 závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky 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 závierky, 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 predehádzajúcim 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 čerehu účtu Ostatné náklady na hospodársku činnosť alebo účtu Ostatné náklady na finančnú činnosť. Použitie rezervy sa účtuje na čerehu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Zrušenie nepotrebné rezervy alebo jej časť 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 čerehu 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.

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)

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 číchu 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 lízingovej 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 poslednému 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, poistné, dovozná prírážka). Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A.

Rozdiel medzi skutočnou cenou a štandardnou cenou sa rozpúšťa mesačne do nákladov takto:
 $\% \text{ oceňovacieho rozdielu} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR}) / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob})$,
 $\text{oceňovací rozdiel} = \text{skutočná spotreba} \times \% \text{ oceňovacieho rozdielu}$. 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 nevymožiteľnosti 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 závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 poisťovno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 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:

- a) rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovnať 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 príloženom 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.

Kauf Insulation, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavené k 31. decembru 2013

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

C. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

31. december 2013

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

Komúť insulation, s.r.o.

Pozitívky individuálnej účtovnej závierky

Zoskavené k 31. decembru 2013

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

31. december 2012

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

Kanuf 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)

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

31. december 2013

	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
	012	013	014	015	016	017	018	019	011
Riadené stavby									
Prvotné ocenenie									
K 1. januára 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)
Presuny	-	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. januára 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. januára 2013	-	(10 885)	-	-	-	-	-	-	(10 885)
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	2 941	-	-	-	-	-	-	2 941
K 31. decembru 2013	-	(7 944)	-	-	-	-	-	-	(7 944)
Zostatková hodnota									
K 1. januára 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

Zostavené 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 hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávané dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Riadiak súvady	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)
Presuny	-	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
Opravy									
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 E-COSIL, 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):

Položka	Riadok	Stav k 1. 1. 2013	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2013
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 poisťovnej zmluvy poisťovňou Kooperatíva a.s., v celkovej poisťovnej sume 2 368 421 EUR.

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 zvierky
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 vyrazenia 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

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2013</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Stav k 31. 12. 2013</i>
Krátkodobý finančný majetok				
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 splatnosti	-	-	-	-
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 predehádzajúcich 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
Príjmy budúcich období dlhodobé	064	-	-
Príjmy 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 PITM 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 k 1. 1. 2013</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav 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 účastí	-	-	-	-	-
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
Neuhrazená 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 k 1. 1. 2012</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav 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 účastí	-	-	-	-	-
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
Neuhrazená 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	-	-	-	-	-

Základné imanie Spoločnosti 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	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada 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 k 1. 1. 2013</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav 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
z toho:					
rezerva na sudne spory	165 970	-	-	-	165 970
rezerva na odchodné	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
z toho:					
osobné náklady - nev. dov.	129 707	170 827	128 154	1 553	170 827
služby	32 270	26 560	30 017	2 253	26 560
vypustenie emisií CO ₂	359 562	221 454	359 559	-	221 457
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	314 425	421 119	241 512	72 914	421 119
z toho:					
osobné náklady - bonusy	122 646	143 309	108 658	13 988	143 309
osobné náklady - odstupné	21 233	27 334	21 233	-	27 334
osobné náklady - vernostné	-	19 723	-	-	19 723
nevyčerpané konto prac. času	-	14 285	-	-	14 285
reklamácie	37 513	62 354	3 117	34 426	62 354
adheračné bonusy	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>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy (r. 090)	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy (r. 092)	888 908	69 464	38 013	-	920 359
z toho:					
rezerva na súdne spory	165 970	-	-	-	165 970
rezerva na odchodné	722 938	69 464	38 013	-	754 389
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy (r. 091)	537 904	521 537	532 655	5 247	521 539
z toho:					
osobné náklady - nev. dov.	114 355	129 707	114 355	-	129 707
služby	31 671	32 270	26 424	5 247	32 270
vypustenie emisií CO ₂	391 878	359 560	391 876	-	359 562
Ostatné krátkodobé rezervy (r. 093)	244 247	314 425	177 197	67 050	311 425
z toho:					
osobné náklady - bonusy	107 389	122 646	101 259	6 130	122 646
osobné náklady - odstupné	-	21 233	-	-	21 233
reklamácie	50 000	37 543	4 092	45 908	37 543
odberateľské bonusy	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. Záväzky

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>
Krátkodobé záväzky:			
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
Dlhodobé záväzky:			
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

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

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

Závazky zo sociálneho fondu

	2013	2012
Začiatkový 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	(10 668)	(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):

Položka	Riadok	31. december 2013	31. december 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé	122	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	123	16	-
Výnosy budúcich období dlhodobé	124	-	-
Výnosy budúcich období krátkodobé	125	141 076	187 395
z toho:			
emisné kvóty		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.

3. Záväzky z finančného prenájmu

K 31. decembru 2013 nie sú žiadne.

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)

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

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

Položka	Riadok	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov	07	1 122 763	1 104 194
z toho:			
aktivácia kociek		1 122 173	1 103 109
aktivácia DDM		590	1 085
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	22	1 119 175	1 153 465
z toho:			
účtovanie o emisných kvótach		272 070	515 361
výnosy z predaja šrotu		217 322	200 138
management fee		405 597	302 837
nárok na dotáciu z EÚ		197 028	83 388
ostatné		27 158	51 741
Finančné výnosy			
kurzové zisky, z toho:	40	71 362	451 751
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		12 214	14 566
ostatné významné položky finančných výnosov	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):

	2013	2012
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, skúšobníctvo, 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

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			
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:			
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky		38 887	38 786
iné istovacie auditorské služby		-	-
súvisiace auditorské služby		-	-
daňové poradenstvo		1 198	3 961
ostatné neauditorské služby		11 150	2 990
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby		-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	23	561 286	709 000
z toho:			
poistenie majetku, prepr. prevádzky, dopr. prostriedkov		225 814	206 859
rezerva na vyprodukované emisie		221 454	359 560
reklamácie		45 205	3 518
členské príspevky		19 385	18 749
dary		16 029	37 494
ostatné		33 399	82 820
Finančné náklady			
Náklady na prečenenie cenných papierov (emisných kvót)	36	50 616	155 801
Kurzové straty, z toho:	41	262 158	215 380
kurzové straty ku dnu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		(40 042)	(176 737)
ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	43	9 579	8 403
bankové poplatky		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>2012</i>	<i>2012</i>
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (tr. 049)	493 894	541 897
z mimoriadnej činnosti (tr. 056)	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti (tr. 050)	66 656	20 441
z mimoriadnej činnosti (tr. 057)	-	-
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		
z toho:						
teoretická daň		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	
Čelková daň z príjmov		560 550			562 338	

Kaani 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			dozorých			iných			Štatutárnych		
	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 záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Uskutočnené transakcie v EUR	2013	2012
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)

Spriaznené osoby – sesterské podniky	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
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)

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
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 povinnosti</i>	<i>31. decembra 2013</i>	<i>31. decembra 2012</i>
Hodnota majetku prenájatého 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 prenájaté 2 ks rozvlákňovacích strojov na dobu neurčitú, od 2/2013 a 3/2013 ďalšie 2 rozvlákňovacie 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 uchovávania 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. D 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.

	2013 v EUR	2012 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)	(498 081)
Vratky dane	-	-
Prijmy z mimoriadnych položiek	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 625 002	4 069 781
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nakup dlhodobého majetku	(4 514 758)	(5 201 974)
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	309 975	32 945
Prijmy 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		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	-	-
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Prijmy 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)	12 614
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

Peňažné toky z prevádzky

	2013 v EUR	2012 v EUR
Zisk pred zdanením	2 249 284	2 220 535
Úpravy o nepenažné 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	186 401
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 nepenažné 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