

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

ROCKWOOL Slovensko s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 9. júna 1998. Dňa 28. júla 1998 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 17710/B. Spoločnosť sídli v Bratislave, Rožňavská 24, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 750 766.

Hlavným predmetom činnosti je:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod), v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť
- poradenská činnosť v oblasti obchodu v rozsahu voľnej živnosti

V roku 2014 neboli vykonané žiadne zmeny v obchodnom registri.

Informácie o počte zamestnancov

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 9                     | 9                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 9                     | 9                                            |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

| Spoločník, akcionár        | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                            | absolútne                        | v %  |                                   |                                                    |
| ROCKWOOL INTERNATIONAL A/S | 2 760 532                        | 100% | 100%                              |                                                    |
| <b>Spolu</b>               | 2 760 532                        | 100% | 100%                              | 0%                                                 |

Spoločnosť je súčasťou skupiny Rockwool. Materskou spoločnosťou spoločnosti je ROCKWOOL INTERNATIONAL A/S a materskou spoločnosťou celej skupiny je ROCKWOOL INTERNATIONAL A/S. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Rockwool International A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Hovedgaden 584, DK – 2640 Hedehusene, Dánsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Konateľ:  
Mariusz Kielbasa, Poľsko

Spoločnosť v roku 2014 nevyplácala žiadne odmeny štatutárnym orgánom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Spoločnosť nevstúpila do konkurzu, zlúčenia, splynutia, rozdelenia, premeny.

## **2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29.12.2014.

## **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 sú nasledovné:

### **a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

|         | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|---------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Softvér | 4                                | 25%                      | rovnomerne            |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### **b) Dlhodobý hmotný majetok**

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

|                                | Predpokladaná<br>doba používania | Ročná odpisová<br>sadzba | Metóda<br>odpisovania |
|--------------------------------|----------------------------------|--------------------------|-----------------------|
| Stavby                         | 20                               | 5%                       | rovnomerne            |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 4                                | 25%                      | rovnomerne            |
| Dopravné prostriedky           | 4                                | 25%                      | rovnomerne            |
| Inventár                       | 4                                | 25%                      | rovnomerne            |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | 6                                | 16,66%                   | rovnomerne            |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

**d) Zásoby**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**e) Pohľadávky**

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**g) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

**h) 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.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

**i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio.

Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku.

**k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**l) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

**m) Finančný lízing**

Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

**n) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

**ROCKWOOL Slovensko s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**o) Opravy chýb minulých období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 5 7 5 0 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 3 2 0 3

**ROCKWOOL Slovensko s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014****4. DLHODOBÝ MAJETOK****a) Dlhodobý hmotný majetok** Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
|------------------------------------|-----------------------|--------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|---------|
|                                    | Pozemky               | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu   |
| Prvotné ocenenie                   |                       |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 163 805                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 163 805 |
| Prírastky                          |                       |        | 50 135                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 50 135  |
| Úbytky                             |                       |        | 43 753                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 43 753  |
| Presuny                            |                       |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 170 187                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 170 187 |
| Oprávky                            |                       |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 80 203                                              | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 80 203  |
| Prírastky                          |                       |        | 34 915                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 34 915  |
| Úbytky                             |                       |        | 26 585                                              |                                       |                                 |             |                 |                             | 26 585  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 88 533                                              | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 88 533  |
| Opravné položky                    |                       |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Prírastky                          |                       |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Úbytky                             |                       |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 0                                                   | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                       |        |                                                     |                                       |                                 |             |                 |                             |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0      | 83 601                                              | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 83 601  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0      | 81 654                                              | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 81 654  |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 5 7 5 0 7 6 6

DIČ 2 0 2 0 2 4 3 2 0 3

**ROCKWOOL Slovensko s.r.o.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014**

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |         |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|---------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 175 742                                                          |                                                |                                          |                |                    |                                   | 175 742 |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Úbytky                             |                                              |        | 11 938                                                           |                                                |                                          |                |                    |                                   | 11 938  |
| Presuny                            |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 163 805                                                          | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 163 805 |
| Oprávky                            |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        | 56 384                                                           |                                                |                                          |                |                    |                                   | 56 384  |
| Prírastky                          |                                              |        | 35 757                                                           |                                                |                                          |                |                    |                                   | 35 757  |
| Úbytky                             |                                              |        | 11 938                                                           |                                                |                                          |                |                    |                                   | 11 938  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 80 203                                                           | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 80 203  |
| Opravné položky                    |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Prírastky                          |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Úbytky                             |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   | 0       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 0                                                                | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 0       |
| Zostatková hodnota                 |                                              |        |                                                                  |                                                |                                          |                |                    |                                   |         |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0      | 119 358                                                          | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 119 358 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0      | 83 601                                                           | 0                                              | 0                                        | 0              | 0                  | 0                                 | 83 601  |

**ROCKWOOL Slovensko s.r.o.*****Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014***

---

Na dlhodobý hmotný majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

**Poistenie majetku**

Poistenie majetku zabezpečuje ROCKWOOL INTERNATIONAL A/S, ktorá riadi centrálny program v mene svojich dcérskych spoločností.



**5. POHLÁDÁVKY**

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                 |                |                                               |                                                        |                                    |
|-------------------------------|---------------------------------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| Pohľadávky z obchodného styku | 48 747                                | -30 260        |                                               |                                                        | 18 487                             |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>48 747</b>                         | <b>-30 260</b> |                                               |                                                        | <b>18 487</b>                      |

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2014 a 2013 vytvorené opravné položky na základe internej smernice o tvorbe OP. Na pohľadávky nebolo zriadené žiadne záložné právo. Pohľadávky voči spriazneným osobám viď poznámka č. 16.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

| Názov položky                      | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>         |                     |                      |                  |
| Dlhodobé pohľadávky spolu          | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>       |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku      | 337 185             | 310 567              | 647 752          |
| Daňové pohľadávky a dotácie        | 97                  |                      | 97               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>337 283</b>      | <b>310 567</b>       | <b>647 850</b>   |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 310 567               | 189 400                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 337 283               | 231 384                                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>647 849</b>        | <b>420 784</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                     | 7 934                                        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>              | <b>7 934</b>                                 |

Na pohľadávky nebolo zriadené žiadne záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

## 6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 549                   | 885                                          |
| Bežné bankové účty | 2 575                 | 181 564                                      |
| <b>Spolu</b>       | <b>3 124</b>          | <b>182 450</b>                               |

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v ING Bank N.V., ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 500.000 EUR. K 31. decembru 2014 úver nebol čerpaný.

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                |                  |                                                        |                                                                               |
| Bank Mendes Gans NL             | EUR  |                |                  | 550 388                                                | 0                                                                             |

Spoločnosť neúčtuje a nedisponuje s krátkodobým finančným majetkom, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

**7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:   | 0                     | 0                                            |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 16 765                | 13 986                                       |
| nájomné                                     | 8 203                 | 9 591                                        |
| ostatné                                     | 8 562                 | 4 395                                        |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:    | 0                     | 0                                            |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  | 12 151                | 4 235                                        |
| prefaktúracia FireSafe manager              | 0                     | 614                                          |
| prefaktúracia RTI + FI manager              | 12 151                | 3 620                                        |

**8. VLASTNÉ IMANIE**

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

| Názov položky                               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovná strata                              | -265 575                                     |
| Vysporiadanie účtovnej straty               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -265 575                                     |
| Spolu                                       | -265 575                                     |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 29.12.2014 a jediný spoločník rozhodol, že strata 2013 bude zúčtovaná na účte neuhradenej straty minulých rokov.

**9. REZERVY**

Informácie o rezervách

| Názov položky                          | Bežné účtovné obdobie              |        |          |          |                                 |
|----------------------------------------|------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>       | 0                                  | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>     | 15 957                             | 39 842 | -15 957  | 0        | 39 842                          |
| rezerva na dovolenku, odvody do fondov | 9 261                              | 5 234  | -9 261   |          | 5 234                           |
| rezerva na zamestnanecké bonusy        | 4 954                              | 7 710  | -4 954   |          | 7 710                           |
| ostatné                                | 1 743                              | 26 898 | -1 743   |          | 26 898                          |

| Názov položky                          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |        |          |          |                                 |
|----------------------------------------|----------------------------------------------|--------|----------|----------|---------------------------------|
|                                        | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>       | 0                                            | 0      | 0        | 0        | 0                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>     | 27 503                                       | 15 957 | -27 503  | 0        | 15 957                          |
| rezerva na dovolenku, odvody do fondov | 11 769                                       | 9 261  | -11 769  |          | 9 261                           |
| rezerva na zamestnanecké bonusy        | 6 728                                        | 4 954  | -6 728   |          | 4 954                           |
| ostatné                                | 9 006                                        | 1 743  | -9 006   |          | 1 743                           |

Rezervy sú tvorené z dôvodu vzniku záväzku, pričom ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je známa ich presná výška a časové vymedzenie.

K 31. decembru 2014 boli tvorené nasledovné rezervy:

- rezerva na nevyčerpanú dovolenku a odvody do fondov, rok použitia 2015,
- rezerva na zamestnanecké bonusy, rok použitia 2015,
- ostatné rezervy, služby, rok použitia 2015.

**10. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>0</b>              | <b>2 871</b>                                 |
|                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 0                     | 2 871                                        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>366 238</b>        | <b>418 871</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 366 238               | 418 871                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 0                     | 0                                            |

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo zárukou v prospech veriteľa.

Záväzky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 16.

**11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV**

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2010-2014 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2010-2014, ktorá nebola v roku 2014 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 1 376 518 EUR k 31. decembru 2014.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 1 029                 | 26 817                                       |
| odpočítateľné                                                                         | 13 103                | 44 174                                       |
| zdaniteľné                                                                            | -12 074               | -17 357                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 7 710                 | 6 697                                        |
| odpočítateľné                                                                         |                       |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 7 710                 | 6 697                                        |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 1 376 518             | 2 746 405                                    |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | 0                     | 0                                            |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 22%                   | 22%                                          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 304 757               | 611 582                                      |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      | 0                     | -2 211                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                       |                                              |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        | 0                     | 0                                            |

Spoločnosť zúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 0 EUR nakoľko v súčasnosti nie je možné presne určiť v akej výške budú v budúcich obdobiach k dispozícii dočasné zdaniteľné rozdiely a zisky, voči ktorým by sa táto strata umorila.

**12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 465                 | 4 471                                        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | 4 465                 | 4 471                                        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | -4 465                | -4 471                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | 0                     | 0                                            |

**13. LÍZING A ZÁVÄZKY Z ÚČELOVÉHO ÚVERU**

Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu:

| Názov položky         | Bežné účtovné obdobie   |                                          |                    | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                          |                    |
|-----------------------|-------------------------|------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------|--------------------|
|                       | Splatnosť               |                                          |                    | Splatnosť                                    |                                          |                    |
|                       | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane                      | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Ford Mondeo BL 644 BV | 0                       |                                          |                    | 6 158                                        |                                          |                    |
| Ford Focus BL 218 CC  | 0                       |                                          |                    | 4 412                                        |                                          |                    |
| Ford Mondeo BL 737 CG | 0                       |                                          |                    | 6 709                                        |                                          |                    |
| Ford Focus BL 102 CK  | 0                       |                                          |                    | 5 728                                        |                                          |                    |
| Ford Focus BL 923 DA  | 1 209                   | 0                                        |                    | 7 039                                        | 1 209                                    |                    |
| Ford Focus BL 070 DG  | 1 662                   | 0                                        |                    | 6 435                                        | 1 662                                    |                    |
| Ford Focus BL 888 DG  | 0                       |                                          |                    | -687                                         |                                          |                    |
| <b>Spolu</b>          | <b>2 871</b>            | <b>0</b>                                 |                    | <b>35 794</b>                                | <b>2 871</b>                             |                    |

**14. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť mala k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2014 podmienené záväzky a aktíva vo výške 49 003 EUR a 16 527 EUR vyplývajúce z prenájmu priestorov.

Spoločnosť k 31. decembru 2014 vedie 4 súdne spory – rozhodcovské konania, ktorých vystupuje ako žalobca.

**15. VÝNOSY A NÁKLADY****Tržby**

Informácie o tržbách

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad A) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad B) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C) |                                              |
|---------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Slovensko     | 3 730 314                                    | 3 485 573                                    |                                              |                                              |                                              |                                              |
| <b>Spolu</b>  | 3 730 314                                    | 3 485 573                                    | 0                                            | 0                                            | 0                                            | 0                                            |

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>273 506</b>        | <b>257 787</b>                               |
| prefaktúracia nákladov                                                   | 273 506               | 257 787                                      |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>729</b>            | <b>276</b>                                   |
| Kurzové zisky, z toho:                                                   | 87                    | 3                                            |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 87                    | 3                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>273</i>            | <i>273</i>                                   |
| Ostatné finančné výnosy (Prijatý úrok)                                   | 273                   | 273                                          |

Informácie o čistom obrate

| Názov položky                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za tovar                          | 3 730 314             | 3 485 573                                    |
| Výnosy z majetku na predaj              | 18 198                |                                              |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 273 506               | 258 063                                      |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>4 022 018</b>      | <b>3 743 636</b>                             |



**Náklady**

Informácie o nákladoch

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | 413 067               | 435 861                                      |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 3 650                 | 8 352                                        |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky a konzultácie         | 3 650                 | 8 352                                        |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | 409 416               | 427 509                                      |
| Operatívny leasing                                                        | 0                     | 0                                            |
| Softvérové náklady                                                        | 47 438                | 45 868                                       |
| Stock Option Program                                                      | 22 178                | 71 277                                       |
| Marketing, konzultácie a ostatné                                          | 339 801               | 310 364                                      |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | 448 565               | 423 246                                      |
| Mzdy a poistenie                                                          | 411 484               | 350 207                                      |
| Odpisy                                                                    | 34 915                | 35 757                                       |
| Tvorba opravných položiek k pohľadávkam                                   | -30 260               | 24 035                                       |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku                              | 17 168                | 0                                            |
| Ostatné                                                                   | 15 258                | 13 247                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | 15 188                | 19 421                                       |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | 378                   | 230                                          |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 378                   | 230                                          |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 14 810                | 19 191                                       |
| Poistenie majetku                                                         | 12 952                | 12 191                                       |
| Ostatné                                                                   | 1 858                 | 7 000                                        |

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0                     | 0                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0                     | 0                                            |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0                     | 0                                            |

Informácie o daniach z príjmov

| Názov položky                                  | Bežné účtovné obdobie |         |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |         |
|------------------------------------------------|-----------------------|---------|---------|----------------------------------------------|---------|---------|
|                                                | Základ dane           | Daň     | Daň v % | Základ dane                                  | Daň     | Daň v % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | -437 072              | x       | x       | -267 787                                     | x       | x       |
| teoretická daň                                 | x                     | -96 156 | 22%     | x                                            | -61 591 | 23%     |
| Daňovo neuznané náklady                        | 102 538               | 22 558  | 22%     | 130 618                                      | 30 042  | 23%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -3                    | -1      | 22%     | -6 731                                       | -1 548  | 23%     |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky |                       |         |         |                                              |         |         |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |         |         |                                              |         |         |
| Zmena sadzby dane                              |                       |         |         |                                              |         |         |
| Spolu                                          | -334 537              | -73 598 | 22%     | -143 899                                     | -33 097 | 23%     |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 2 881   |         | x                                            |         |         |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     |         |         | x                                            | -2 211  |         |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 2 881   |         | x                                            | -2 211  |         |

Informácie o spriaznených osobách

Informácie o ekonomických vzťahoch neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

| Spriaznená osoba                                                        | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                         |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Rockwool a.s., Cihelní 769, 73531 Bohumín                               | nákup-tovaru      | 2 984 749                    | 2 517 377                                    |
| Rockwool a.s., Cihelní 769, 73531 Bohumín                               | nákup-služby      | 45 965                       | 36 895                                       |
| Rockwool a.s., Cihelní 769, 73531 Bohumín                               | predaj-služby     | 154 560                      | 164 717                                      |
| Rockwool B.V., Industrieweg 15, 6045 JG Roermond, NL                    | nákup-tovaru      | 7 708                        | 8 706                                        |
| Rockwool Polska Sp z o.o., Ul.Kwiatowa 14, Cigacice, PL                 | nákup-tovaru      | 241 066                      | 330 696                                      |
| Rockwool Hungary Kft., Rockwool út, 8346 Gogánfa, HU                    | nákup-tovaru      | 167 947                      | 169 466                                      |
| Rockwool A/S, Hovedgaden 501, 2640 Hedehusene, DK                       | nákup-tovaru      | 5 327                        | 10 936                                       |
| Deutsche Rockwool Mineralwoll, Rockwool Str. 37-41, 45966 Gladbeck, DE  | nákup-tovaru      | 96 686                       | 4 809                                        |
| Rockwool Mineralwolle GmbH, Calvorder Strasse 19, 39345 Flechtingen, DE | nákup-tovaru      | 20 835                       | 28 301                                       |

| Materská účtovná jednotka                                       | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                 |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| ROCKWOOL INTERNATIONAL A/S, Hovedgaden 583, 2640 Hedehusene, DK | nákup-služby      | 195 203                      | 80 835                                       |
| ROCKWOOL INTERNATIONAL A/S, Hovedgaden 583, 2640 Hedehusene, DK | predaj-služby     | 125 606                      | 135 473                                      |

Cenová politika so spriaznenými osobami je založená na trhových princípoch.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| EUR                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 133 494               | 167 533                                      |
| <b>Spolu pohľadávky</b>       | <b>133 494</b>        | <b>167 533</b>                               |
| Záväzky z obchodného styku    | 233 346               | 217 964                                      |
| <b>Spolu záväzky</b>          | <b>233 346</b>        | <b>217 964</b>                               |

**16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA**

| Položka vlastného imania                        | Bežné účtovné obdobie              |           |        |          |                                 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 2 760 532                          |           |        |          | 2 760 532                       |
| Emisné ážio                                     | 318 004                            |           |        |          | 318 004                         |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -2 586 419                         | 0         | 0      | -265 575 | -2 851 994                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -265 575                           | -439 953  | 0      | 265 575  | -439 953                        |

| Položka vlastného imania                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |        |          |                                 |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|--------|----------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky | Úbytky | Presuny  | Stav na konci účtovného obdobia |
| Základné imanie                                 | 2 760 532                                    |           |        |          | 2 760 532                       |
| Emisné ážio                                     | 318 004                                      |           |        |          | 318 004                         |
| Zákonný rezervný fond                           |                                              |           |        |          | 0                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -2 135 028                                   | 0         | 0      | -451 391 | -2 586 419                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -451 391                                     | -265 575  | 0,00   | 451 391  | -265 575                        |

**17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH**

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

**18. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.