

KVK Holding a.s.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

K 31. PROSINCI 2012

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti KVK Holding a.s.

Se sídlem: 28. října 767/12, Nové Město, 110 00 Praha 1
Identifikační číslo: 290 47 315

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti KVK Holding a.s. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2012, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti KVK Holding a.s. k 31. prosinci 2012 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

V Praze dne 4. června 2013

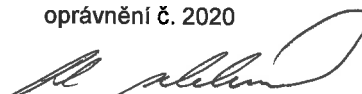
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Petr Michalík
oprávnění č. 2020



ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2012

Název společnosti: KVK Holding a.s.
Sídlo: 28. října 767/12, Nové Město, 110 00 Praha 1
Právní forma: akciová společnost
IČ: 290 47 315

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

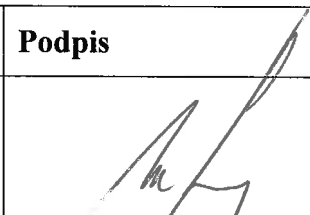
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 4. června 2013.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2012
(v tisících Kč)

KVK Holding a.s.
IČ 290 47 315

28. října 767/12
Nové Město
110 00 Praha 1

		31.12.2012			31.12.2011
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	494 884	39 707	455 177	535 650
B.	Dlouhodobý majetek	469 831	39 707	430 124	407 240
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>1 445</i>	<i>360</i>	<i>1 085</i>	
B.I.3.	Software	1 445	360	1 085	
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>377</i>	<i>94</i>	<i>283</i>	
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	377	94	283	
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>468 009</i>	<i>39 253</i>	<i>428 756</i>	<i>407 240</i>
B.III.1.	Podíly - ovládaná osoba	358 448	39 253	319 195	358 448
B.III.4.	Půjčky a úvěry - ovládaná nebo ovládající osoba, podstatný vliv	109 561		109 561	48 792
C.	Oběžná aktiva	24 260		24 260	127 960
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>5 111</i>		<i>5 111</i>	<i>126 398</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	5 099		5 099	7 988
C.III.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba				118 159
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky				157
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	12		12	14
C.III.9.	Jiné pohledávky				80
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>19 149</i>		<i>19 149</i>	<i>1 562</i>
C.IV.1.	Peníze	5		5	14
C.IV.2.	Účty v bankách	19 144		19 144	1 548
D. I.	Časové rozlišení	793		793	450
D.I.1.	Náklady příštích období	793		793	
D.I.3.	Příjmy příštích období				450

		31.12.2012	31.12.2011
	PASIVA CELKEM	455 177	535 650
A.	Vlastní kapitál	371 051	359 930
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>294 000</i>	<i>294 000</i>
A.I.1.	Základní kapitál	294 000	294 000
<i>A.II.</i>	<i>Kapitálové fondy</i>	<i>36 696</i>	
A.II.2.	Ostatní kapitálové fondy	36 696	
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let</i>	<i>65 930</i>	<i>-2 703</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	68 633	
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-2 703	-2 703
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</i>	<i>-25 575</i>	<i>68 633</i>
B.	Cizí zdroje	84 068	171 734
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>46 914</i>	<i>43 000</i>
B.II.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	26 895	
B.II.9.	Jiné závazky	20 000	43 000
B.II.10.	Odložený daňový závazek	19	
<i>B.III.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>26 354</i>	<i>28 734</i>
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	446	2 947
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	630	84
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	408	64
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	791	335
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	427	1 212
B.III.10.	Dohadné účty pasivní		200
B.III.11.	Jiné závazky	23 652	23 892
<i>B.IV.</i>	<i>Bankovní úvěry a výpomoci</i>	<i>10 800</i>	<i>100 000</i>
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé		10 800
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	10 800	89 200
C. I.	Časové rozlišení	58	3 986
C.I.1.	Výdaje příštích období	58	3 986

Deloitte Audit s.r.o.
Karolínská 65/42 186 00 Praha 8
oprávnění č. 79

Ing. Petr Michalík
Auditor
oprávnění č. 2020

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

KVK Holding a.s.
IČ 290 47 315

období končící k
31.12.2012
(v tisících Kč)

28. října 767/12
Nové Město
110 00 Praha 1

		Období do 31.12.2012	Období do 31.12.2011
I.	Tržby za prodej zboží	807	
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	756	
+	Obchodní marže	51	
II.	Výkony	22 908	9 692
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	22 908	9 692
B.	Výkonová spotřeba	10 027	11 255
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	639	217
B.2.	Služby	9 388	11 038
+	Přidaná hodnota	12 932	-1 563
C.	Osobní náklady	11 593	538
C.1.	Mzdové náklady	7 148	399
C.2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	1 320	
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	2 956	139
C.4.	Sociální náklady	169	
D.	Daně a poplatky	29	12
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	454	
IV.	Ostatní provozní výnosy	4	
H.	Ostatní provozní náklady	54	1
*	Provozní výsledek hospodaření	806	-2 114
VII.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku	10 800	78 435
VII.1.	Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem	10 800	78 435
M.	Změna stavu rezerv a opravných položek ve finanční oblasti	39 253	
X.	Výnosové úroky	6 463	5 420
N.	Nákladové úroky	3 294	12 559
XI.	Ostatní finanční výnosy	880	2 994
O.	Ostatní finanční náklady	955	3 224
*	Finanční výsledek hospodaření	-25 359	71 066
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	1 022	319
Q 1.	- splatná	1 003	319
Q 2.	- odložená	19	
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-25 575	68 633
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-25 575	68 633
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-24 553	68 952

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu
31.12.2012
(v tisících Kč)

KVK Holding a.s.
IČ 290 47 315

28. října 167/12
Nové Město
110 00 Praha 1

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2010	172 000				-2 703	-2 703	169 297
Rozdělení výsledku hospodaření					2 703	2 703	
Změna základního kapitálu	122 000						122 000
Výsledek hospodaření za běžné období						68 633	68 633
Stav k 31.12.2011	294 000			68 633	-2 703	68 633	359 930
Rozdělení výsledku hospodaření						-68 633	
Příplatek mimo základní kapitál		36 696					36 696
Výsledek hospodaření za běžné období						-25 575	-25 575
Stav k 31.12.2012	294 000	36 696		68 633	-2 703	-25 575	371 051

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

KVK Holding a.s.

IČ 290 47 315

období končící k

31.12.2012

(v tisících Kč)

28. října 767/12

Nové Město

110 00 Praha 1

		Období do 31.12.2012	Období do 31.12.2011
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 562	1 905
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním	-24 553	68 952
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	25 738	-71 296
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	454	
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	39 253	
A.1.4.	Výnosy z dividend a podílů na zisku	-10 800	-78 435
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-3 169	7 139
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	1 185	-2 344
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-1 510	-189
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	420	-1 392
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-1 930	1 203
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami	-325	-2 533
A.3.	Vyplacené úroky	-3 461	-7 516
A.4.	Přijaté úroky	8 827	1 012
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-918	-743
A.7.	Přijaté dividendy a podíly na zisku	89 235	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	93 358	-9 780
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-2 223	-6 756
B.3.	Půjčky a úvěry spřízněným osobám	-21 044	-47 517
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-23 267	-54 273
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-89 200	-32 611
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	36 696	96 321
C.2.1.	Peněžní zvýšení základního kapitálu		96 321
C.2.3.	Další vklady peněžních prostředků společníků	36 696	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-52 504	63 710
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	17 587	-343
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	19 149	1 562

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2012

Název společnosti:	KVK Holding a.s.
Sídlo:	28. října 767/12, Nové Město, 110 00 Praha 1
Právní forma:	akciová společnost
IČ:	290 47 315

OBSAH

1.	OBEČNÉ ÚDAJE	4
1.1.	ZALOŽENÍ A CHARAKTERISTIKA SPOLEČNOSTI	4
1.2.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V UPLYNULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ	4
1.3.	ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI	5
1.4.	IDENTIFIKACE SKUPINY	5
1.5.	PŘEDSTAVENSTVO A DOZORČÍ RADA SPOLEČNOSTI K ROZVAHOVÉMU DNI	5
2.	ÚČETNÍ METODY A OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY	6
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ	7
3.1.	DLOUHODOBÝ HMOTNÝ A NEHMOTNÝ MAJETEK	7
3.2.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	7
3.3.	POHLEDÁVKY	7
3.4.	ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ	8
3.5.	ÚVĚRY	8
3.6.	PŘEPOČTY ÚDAJŮ V CIZÍCH MĚNÁCH NA ČESKOU MĚNU	8
3.7.	DANĚ	8
3.7.1.	<i>Splatná daň</i>	<i>8</i>
3.7.2.	<i>Odložená daň</i>	<i>8</i>
3.8.	SNÍŽENÍ HODNOTY	9
3.9.	VÝNOSY	9
3.10.	POUŽITÍ ODHADŮ	9
3.11.	PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH	9
4.	DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY	11
4.1.	DLOUHODOBÝ FINANČNÍ MAJETEK	11
4.1.1.	<i>Podíly v ovládaných a řízených osobách</i>	<i>11</i>
4.1.2.	<i>Dlouhodobé půjčky</i>	<i>11</i>
4.1.3.	<i>Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem</i>	<i>12</i>
4.2.	KRÁTKODOBÉ POHLEDÁVKY	12
4.2.1.	<i>Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů</i>	<i>12</i>
4.2.2.	<i>Pohledávky k podnikům ve skupině</i>	<i>13</i>
4.3.	VLASTNÍ KAPITÁL	13
4.4.	DLOUHODOBÉ ZÁVAZKY	13
4.5.	KRÁTKODOBÉ ZÁVAZKY	14
4.5.1.	<i>Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů</i>	<i>14</i>
4.5.2.	<i>Závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině</i>	<i>14</i>
4.5.3.	<i>Krátkodobé přijaté zálohy</i>	<i>14</i>
4.5.4.	<i>Jiné krátkodobé závazky</i>	<i>14</i>
4.6.	BANKOVNÍ ÚVĚRY	14
4.7.	ZÁVAZKY KRYTÉ PODLE ZÁSTAVNÍHO PRÁVA NEBO ZAJIŠTĚNÉ JINÝM ZPŮSOBEM	15
4.8.	ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIVNÍ	15
4.9.	SPLATNÉ ZÁVAZKY Z TITULU SOCIÁLNÍHO A ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÉ NEDOPLATKY	15
4.9.1.	<i>Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění</i>	<i>15</i>
4.9.2.	<i>Daňové závazky a dotace</i>	<i>15</i>
4.10.	VÝNOSY Z BĚŽNÉ ČINNOSTI PODLE HLAVNÍCH ČINNOSTÍ	16
4.11.	VZTAHY SE SPŘÍZNĚNÝMI SUBJEKTY	16
4.11.1.	<i>Výnosy realizované se spřízněnými subjekty</i>	<i>16</i>
4.11.2.	<i>Nákupy realizované se spřízněnými subjekty</i>	<i>16</i>
4.12.	SLUŽBY	16
4.13.	CELKOVÉ NÁKLADY NA ODMĚNY STATUTÁRNÍMU AUDITOROVI/AUDITORSKÉ SPOLEČNOSTI	17
4.14.	ZAMĚSTNANCI, VEDENÍ SPOLEČNOSTI A STATUTÁRNÍ ORGÁNY	17
4.15.	VÝNOSY Z PODÍLŮ V OVLÁDANÝCH A ŘÍZENÝCH OSOBÁCH	17
4.16.	VÝNOSOVÉ ÚROKY	17
4.17.	NÁKLADOVÉ ÚROKY	17
4.18.	OSTATNÍ FINANČNÍ VÝNOSY	18

4.19.	OSTATNÍ FINANČNÍ NÁKLADY.....	18
5.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ.....	19
6.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY.....	20
6.1.	ZMĚNY A DODATKY V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY	20
6.2.	OSTATNÍ UDÁLOSTI	20

1. OBECNÉ ÚDAJE

1.1. Založení a charakteristika Společnosti

KVK Holding a.s. (dále jen „Společnost“) byla založena zakladatelskou listinou jako akciová společnost dne 18.2.2010 a vznikla zapsáním do obchodního rejstříku Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 16023 dne 5.3.2010.

Předmětem podnikání Společnosti je:

- pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor
- výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona, zejm. poradenská a konzultační činnost

Sídlo Společnosti: 28. října 767/12, Nové Město, 110 00 Praha 1
Základní kapitál Společnosti: 294 000 tis. Kč

Účetním obdobím je kalendářní rok - od 1.1.2012 do 31.12.2012 (dále jen „účetní období 2012“). Účetní závěrka Společnosti je sestavena k 31.12.2012 (dále jen „rozvahový den“).

Fyzické a právnické osoby podílející se k rozvahovému dni více než 20 % na základním kapitálu Společnosti a výše jejich podílu jsou uvedeny v následující tabulce:

Akcionář	% podíl na základním kapitálu
Golbat Holdings Limited	100 %
Celkem	100 %

1.2. Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období

V účetním období 2012 byly do obchodního rejstříku zapsány tyto změny:

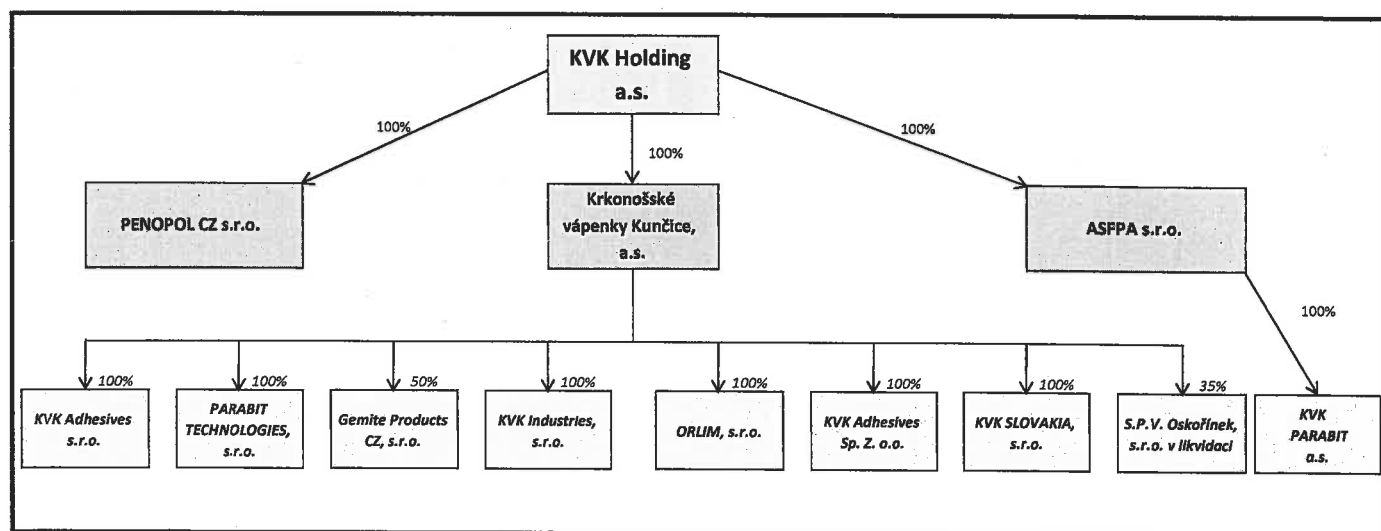
Datum změny	Popis změny
1.2.2012	Změna obchodní firmy Nová obchodní firma: BPM Group a.s. Změna akcií Nové: 2 940 ks akcie na jméno v listinné podobě ve jmenovité hodnotě 100 000,- Kč Změna statutárního orgánu – představenstva Nový člen představenstva: Ing. Václav Horných Nový člen představenstva: Ing. Ladislav Zmuda Změna statutárního orgánu – dozorčí rady Nový člen dozorčí rady: Mgr. Tomáš Lánský
17.4.2012	Změna statutárního orgánu – představenstva Nový člen představenstva: Ing. Luděk Vavřínek
17.8.2012	Změna způsobu jednání za společnost Za představenstvo jedná navenek jménem společnosti samostatně předseda představenstva nebo společně dva členové představenstva. Změna statutárního orgánu – představenstva Nový předseda představenstva: MUDr. Martin Kováč Nový člen představenstva: Ing. Miroslav Peteja Nový člen představenstva: Robert William Seifert
4.12.2012	Změna obchodní firmy Nová obchodní firma: KVK Holding a.s.

1.3. Organizační struktura Společnosti

Organizační strukturu Společnosti tvořilo k 31.12.2012 celkem 18 zaměstnanců, zabývajících se logistikou, nákupem, marketingem, vedením účetnictvím, správou IT a poradenstvím v oblasti řízení.

1.4. Identifikace skupiny

Společnost je součástí skupiny Golbat Holdings Limited se sídlem Kyriakou Matsi 16, 10th Floor, Eagle House, Agioi Omologites, P.C. 1082, Nicosia, Kyperská republika. Níže uvádíme organizační strukturu skupiny Společnosti na území České republiky platnou k rozvahovému dni.



1.5. Představenstvo a dozorčí rada společnosti k rozvahovému dni

	Funkce	Jméno
Představenstvo	Předseda představenstva	MUDr. Martin Kováč
	Člen	Ing. Miroslav Peteja
	Člen	Robert William Seifert
Dozorčí rada	Předseda	Brian Albert Wardrop
	Člen	Mgr. Tomáš Lánský
	Člen	Radil Hristov Stefovski

2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY

Účetnictví Společnosti je vedeno a účetní závěrka k rozvahovému dni byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Účetní závěrka Společnosti je sestavena k rozvahovému dni, tj. k 31.12.2012 za účetní období 2012, tj. od 1.1.2012 do 31.12.2012.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (tis. Kč), není-li dále uvedeno jinak.

3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ

3.1. Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobým majetkem se rozumí majetek, jehož doba použitelnosti je delší než jeden rok a jehož ocenění je v jednotlivém případě vyšší než 40 tis. Kč u hmotného majetku a 60 tis. Kč u nehmotného majetku.

Nakoupený dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek je oceněn pořizovací cenou sníženou o oprávky a případné opravné položky.

Pořizovací cena dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku, s výjimkou pozemků a nedokončených investic, je odpisována po dobu odhadované životnosti majetku lineární metodou následujícím způsobem:

Druh majetku	Počet let
Software	4
Nábytek	4
Výpočetní technika	4

3.2. Dlouhodobý finanční majetek

Dlouhodobým finančním majetkem se rozumí zejména majetkové účasti, dále půjčky s dobou splatnosti delší než jeden rok, realizovatelné cenné papíry a podíly a dlužné cenné papíry se splatností nad 1 rok držené do splatnosti.

Cenné papíry a majetkové účasti se při nákupu oceňují pořizovací cenou. Součástí pořizovací ceny cenného papíru a majetkové účasti jsou přímé náklady související s pořízením, např. poplatky a provize makléřům, poradcům a burzám.

K datu pořízení cenných papírů a majetkových účastí je tento dlouhodobý finanční majetek Společností klasifikován dle povahy jako podíly v ovládaných osobách a v účetních jednotkách pod podstatným vlivem nebo dlužné cenné papíry držené do splatnosti nebo realizovatelné cenné papíry a podíly.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může Společnost řídit s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly v ovládaných osobách.

Podíly ve společnostech, jejichž finanční toky a provozní procesy může Společnost významně ovlivňovat s cílem získat přínosy z jejich činnosti, jsou klasifikovány jako Podíly v účetních jednotkách pod podstatným vlivem.

K datu účetní závěrky jsou majetkové účasti oceněny v pořizovacích cenách snížených o opravné položky.

3.3. Pohledávky

Pohledávky jsou při vzniku oceňovány jmenovitou hodnotou, následně sníženou o příslušné opravné položky k pochybným a nedobytným částkám. Pohledávky nabyté za úplatu nebo vkladem jsou oceněny pořizovací cenou sníženou o opravnou položku k pochybným a nedobytným částkám.

Způsob tvorby opravných položek

Společnost v účetním období roku 2012 opravné položky netvořila.

3.4. Závazky z obchodních vztahů

Závazky z obchodních vztahů jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

3.5. Úvěry

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od rozvahového dne.

3.6. Přepočty údajů v cizích měnách na českou měnu

Účetní operace v cizích měnách prováděné během účetního období 2012 jsou přepočteny kurzem České národní banky platným ke dni uskutečnění účetního případu.

K rozvahovému dni jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platnému k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

3.7. Daně

3.7.1. Splatná daň

Vedení Společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění interpretace daňových zákonů platných v České republice k rozvahovému dni a je přesvědčeno o správnosti výše daně v souladu s platnými daňovými předpisy České republiky. S ohledem na existenci různých interpretací daňových zákonů a předpisů ze strany třetích osob včetně orgánů státní správy, závazek z daně z příjmů vykázaný v účetní závěrce Společnosti se může změnit podle konečného stanoviska finančního úřadu.

3.7.2. Odložená daň

Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě vycházející z rozvahového přístupu.

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k rozvahovému dni posuzována a snížena v rozsahu, v jakém již není pravděpodobné, že bude k dispozici dostatečný zdanitelný zisk, proti němuž by bylo možno tuto pohledávku nebo její část uplatnit.

Odložená daň je zaúčtována do výsledovky s výjimkou případů, kdy se vztahuje k položkám účtovaným přímo do vlastního kapitálu a kdy je také související odložená daň zahrnuta do vlastního kapitálu.

Odložené daňové pohledávky a závazky jsou vzájemně započítány a v rozvaze vykázaný v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

3.8. Snížení hodnoty

Ke každému rozvahovému dni Společnost prověřuje účetní hodnotu svého majetku, aby objevila náznaky toho, zda nedošlo ke ztrátě ze snížení hodnoty majetku. Existují-li takové signály, je odhadnuta realizovatelná hodnota majetku a určen případný rozsah ztráty ze snížení hodnoty. Není-li možno realizovatelnou hodnotu jednotlivých položek majetku odhadnout, určí Společnost realizovatelnou hodnotu výnosové jednotky, ke které majetek patří.

Realizovatelná hodnota představuje vyšší z hodnot čisté prodejní ceny a hodnoty z užívání. Při posuzování hodnoty z užívání jsou odhadované budoucí peněžní toky diskontovány na svou současnou hodnotu prostřednictvím diskontní sazby před zdaněním, která zohledňuje současný tržní odhad časové hodnoty peněz a rizik konkrétně souvisejících s daným aktivem.

Pokud je podle odhadu realizovatelná hodnota majetku (nebo výnosové jednotky) nižší než jeho účetní hodnota, je účetní hodnota majetku (výnosové jednotky) snížena na hodnotu realizovatelnou.

Společnost v účetním období roku 2012 netvořila žádné opravné položky.

3.9. Výnosy

Výnosy jsou zaúčtovány v hodnotě přijatého plnění nebo plnění, které bude přijato, a představují pohledávky za zboží a služby poskytnuté v průběhu běžné činnosti, po odečtení slev, daně z přidané hodnoty a dalších daní souvisejících s prodeji.

Tržby z poskytnutých služeb jsou zaúčtovány v okamžiku, kdy dojde k poskytnutí služeb odběrateli.

Úrokový výnos je časově rozlišován na základě výše nezaplacené části jistiny a efektivní úrokové sazby, která představuje sazbu diskontující odhadované budoucí peněžní příjmy na čistou účetní hodnotu daného aktiva po očekávanou dobu životnosti finančních aktiv.

Příjem z dividend je zaúčtován ve chvíli, kdy je deklarováno právo na přijetí dividend.

3.10. Použití odhadů

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení Společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k rozvahovému dni a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení Společnosti stanovilo tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

3.11. Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

Příloha účetní závěrky za rok 2012

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2012	31.12.2011
Pokladní hotovost a peníze na cestě	5	14
Účty v bankách	19 144	1 548
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	19 149	1 562

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

4. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

4.1. Dlouhodobý finanční majetek

4.1.1. Podíly v ovládaných a řízených osobách

K 31.12.2012

(údaje v tis. Kč)										
Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření po zdanění	Opravná položka	Výnos z dividend za rok 2012	Ocenění k 31.12. 2012
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	Kunčice nad Labem 51, PSČ 543 61	347 684	98 801	100 %	100 %	206 805	28 644	28 689	10 800	318 995
ASFPA s.r.o.	Praha 1, Široká 36/5, PSČ 110 00	200	200	100 %	100 %	11 457	5 163	0	0	200
PENOPOL CZ s.r.o.	T.G.Masaryka 1999, Nové Město nad Metují, PSČ 549 01	10 564	13 000	100 %	100 %	-30 540	-10 154	10 564	0	0
Celkem		358 448	112 001			187 722	23 653	39 253	10 800	319 195

Společnost v roce 2012 vytvořila opravnou položku k těm majetkovým účastem, u kterých pořizovací cena přesáhla jejich současnou tržní hodnotu.

K 31.12.2011

(údaje v tis. Kč)										
Název společnosti	Sídlo	Pořizovací cena	Nominální hodnota	Vlastnický podíl v %	Hlasovací práva v %	Vlastní kapitál spol.	Výsledek hospodaření po zdanění	Opravná položka	Výnos z dividend za rok 2011	Ocenění k 31.12. 2011
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	Kunčice nad Labem 51, PSČ 543 61	347 684	98 801	100 %	100 %	189 111	66 800	0	78 435	347 684
ASFPA s.r.o.	Praha 1, Široká 36/5, PSČ 110 00	200	200	100 %	100 %	6 294	6 094	0	0	200
PENOPOL CZ s.r.o.	T.G.Masaryka 1999, Nové Město nad Metují, PSČ 549 01	10 564	13 000	100 %	100 %	-20 386	5 245	0	0	10 564
Celkem		358 448	112 001			175 019	78 139	0	78 435	358 448

4.1.2. Dlouhodobé půjčky

K 31.12.2012 vykazuje společnost v rámci dlouhodobého finančního majetku na řádku B.III.4. půjčky poskytnuté spřízněným osobám ve výši 109 561 tis. Kč.

(údaje v tis. Kč)		
Název společnosti	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
PARABIT Technologies, s.r.o.	28 435	7 500
ASFPA s.r.o.	45 457	33 292
PENOPOL CZ s.r.o.	35 669	8 000
Celkem	109 561	48 792

Splatnost není stanovena a není předpoklad, že jistiny budou splaceny v průběhu roku 2013. Z tohoto důvodu jsou půjčky vykazovány jako dlouhodobé.

Dlužník	Titul pohledávky	(údaje v tis. Kč)					
		Jistina splatná do 1 roku	Jistina splatná nad 1 rok	Jistina celkem	Měna poskytnutého úvěru	Úrok	Úrokové období
PARABIT Technologies, s.r.o.	Úvěr	0	28 435	28 435	Kč, EUR	5,5 % p.a.	1 měsíc
ASFPA s.r.o.	Úvěr	0	45 457	45 457	Kč	7,2 % p.a.	1 měsíc
PENOPOL CZ s.r.o.	Úvěr	0	35 669	35 669	Kč, EUR	7,2 % p.a.	1 měsíc
Celkem dlouhodobé půjčky		0	109 561	109 561			

4.1.3. Dlouhodobý finanční majetek zatížený zástavním právem

Společnost zřídila:

- smlouvou o zřízení zástavního práva ze dne 22.2.2011 zástavní právo k 100 % obchodnímu podílu v dceřiné společnosti ASFPA s.r.o.;
- smlouvou o zřízení zástavního práva ze dne 23.2.2011 zástavní právo k 100 % obchodnímu podílu v dceřiné společnosti PENOPOL CZ s.r.o.;
- smlouvou o zřízení zástavního práva ze dne 23.2.2011 zástavní právo k 100 % obchodnímu podílu v dceřiné společnosti Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.;

ve prospěch společnosti Československá obchodní banka, a.s., se sídlem Praha 5, Radlická 333/150, PSČ 150 57, IČ: 00001350, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl BXXXVI, vložka 46 (dále jen „ČSOB“).

4.2. Krátkodobé pohledávky

Rekapitulace krátkodobých pohledávek	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Krátkodobé pohledávky ve skupině z obchodních vztahů	5 099	7 988
Krátkodobé pohledávky z titulu dividend a podílů na zisku	0	78 435
Krátkodobé pohledávky ve skupině z úvěrů a půjček	0	39 724
Ostatní krátkodobé pohledávky ve skupině	0	80
Krátkodobé pohledávky mimo skupinu	12	171
Celkem krátkodobé pohledávky	5 111	126 398

4.2.1. Věková struktura pohledávek z obchodních vztahů

Rok	Kategorie	(údaje v tis. Kč)		
		Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
2012	Brutto	5 099	0	5 099
	Opr. položky	0	0	0
	Netto	5 099	0	5 099
2011	Brutto	5 931	2 057	7 988
	Opr. položky	0	0	0
	Netto	5 931	2 057	7 988

4.2.2. Pohledávky k podnikům ve skupině**4.2.2.1. Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů**

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	921	1 896
PARABIT Technologies, s.r.o.	571	1 057
KVK PARABIT a.s.	428	1 598
ASFPA s.r.o.	2 700	2 325
PENOPOL CZ s.r.o.	479	1 112
Celkem krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů ve skupině	5 099	7 988

4.2.2.2. Krátkodobé pohledávky – úvěry a půjčky

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	0	18 000
KVK PARABIT a.s.	0	8 800
Robert Seifert	0	12 924
Celkem krátkodobé pohledávky ve skupině z úvěrů a půjček	0	39 724

4.2.2.3. Podmínky poskytnutí úvěrů ve skupině:

K 31.12.2011

Dlužník	Titul pohledávky	Jistina splatná do 1 roku	Jistina splatná nad 1 rok	Jistina celkem	Měna poskytnutého úvěru	(údaje v tis. Kč)	
						Úrok	Úrokové období
Krkonošské vápenky							
Kunčice, a.s.	Úvěr	18 000	0	18 000	Kč	5,5% p.a.	1 měsíc
KVK PARABIT a.s.	Úvěr	8 800	0	8 800	Kč	7,2% p.a.	1 měsíc
Robert Seifert	Úvěr	12 924	0	12 924	Kč	7,2% p.a.	1 měsíc
Celkem krátkodobé pohledávky							
ve skupině z úvěrů a půjček		39 724	0	39 724			

4.2.2.4. Krátkodobé pohledávky – dividendy a podíly na zisku

Název společnosti	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31.12.2012	Stav k 31.12.2011
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	0	78 435
Celkem	0	78 435

4.3. Vlastní kapitál

Jediný akcionář, společnost Golbat Holdings Limited, poskytl společnosti peněžité příplatek do vlastního kapitálu společnosti příplatkem mimo základní kapitál ve výši 36 696 tis. Kč. Tento příplatek byl poskytnut na základě smlouvy o poskytnutí peněžitého příplatku mimo základní kapitál.

4.4. Dlouhodobé závazky

Společnost k rozvahovému dni evidovala v jiných dlouhodobých závazcích půjčku od p. Michaela Šťastného v celkové výši 20 000 tis. Kč. Tato půjčka je splatná na vyžádání věřitele. Nepředpokládá se však její splacení v průběhu roku 2013.

Tato půjčka byla původně Společnosti poskytnuta společností C.E.R.T., s.r.o., která tuto svoji pohledávku v průběhu roku 2011 postoupila p. Michaelovi Šťastnému. K 31.12.2011 byla tato půjčka vykázána ve výši 43 000 tis. Kč.

V roce 2012 postoupila dceřiná společnost Krkonošské vápenky Kunčice, a.s. Společnosti pohledávku za p. Michaelem Šťastným ve výši 23 000 tis. Kč. Tato pohledávka byla následně započtena se závazkem titulu půjčky přijaté od p. Michaela Šťastného. Závazek z postoupení pohledávky ve výši 23 000 tis. Kč je vykázán na řádku rozvahy B.II.2. Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba. Na stejném řádku je také vykázán závazek vůči mateřské společnosti Golbat Holdings Limited z titulu půjčky a souvisejících úroků ve výši 3 895 tis. Kč.

4.5. Krátkodobé závazky

4.5.1. Věková struktura krátkodobých závazků z obchodních vztahů

(údaje v tis. Kč)				
Rok	Kategorie	Do splatnosti	Po splatnosti	Celkem
2012	Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	446	0	446
2011	Krátkodobé závazky z obchodních vztahů	935	2 012	2 947

4.5.2. Závazky z obchodních vztahů k podnikům ve skupině

K 31.12.2012 měla Společnost závazky k podnikům ve skupině ve výši 52 tis. Kč (závazek vůči společnosti Krkonošské vápenky Kunčice, a.s. a PENOPOL CZ s.r.o.). K 31.12.2011 měla Společnost závazky k podnikům ve skupině ve výši 967 tis. Kč (závazek vůči společnosti Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.).

4.5.3. Krátkodobé přijaté zálohy

K 31.12.2012 Společnost evidovala krátkodobou provozní zálohu ve výši 17 tis. EUR, resp. 427 tis. Kč poskytnutou od mateřské společnosti.

4.5.4. Jiné krátkodobé závazky

Nejvýznamnější hodnotu vykazovanou na řádku rozvahy B.III.11 Jiné závazky představuje k 31.12.2012 závazek vůči bývalým minoritním akcionářům dceřiné společnosti Krkonošské vápenky Kunčice, a.s. ve výši 23 629 tis. Kč (k 31.12.2011 ve výši 23 892 tis. Kč). Tento závazek vznikl z titulu odkupu akcií, který byl uskutečněn v roce 2011.

4.6. Bankovní úvěry

Společnost eviduje k rozvahovému dni syndikovaný úvěr přijatý od společností ČSOB a Unicredit v hodnotě 10 800 tis. Kč. Úvěr byl Společnosti společností ČSOB poskytnut dle smlouvy o úvěru ze dne 22.2.2011 a je úročen sazbou 3,55 % p. a.

V souladu s uzavřenou smlouvou o úvěru a jejím dodatkem je úvěr splatný v průběhu roku 2013 vykázán jako krátkodobý bankovní úvěr.

4.7. Závazky kryté podle zástavního práva nebo zajištěné jiným způsobem

Závazek Společnosti z přijatého úvěru od společnosti ČSOB v hodnotě 10 800 tis. Kč je kryt zástavním právem banky na:

- a) zástavou pohledávek z obchodního styku společností PENOPOL CZ, s.r.o., Krkonošské vápenky Kunčice, a.s., PARABIT Technologies, s.r.o. a KVK PARABIT, a.s.
- b) zástavou zásob společností PENOPOL CZ, s.r.o., Krkonošské vápenky Kunčice, a.s., PARABIT Technologies, s.r.o. a KVK PARABIT, a.s.
- c) zástavou nemovitostí ve vlastnictví společností PENOPOL CZ, s.r.o., Krkonošské vápenky Kunčice, a.s., PARABIT Technologies, s.r.o. a KVK PARABIT, a.s.
- d) zástavou 100% obchodního podílu ve společnosti PENOPOL CZ, s.r.o. vlastněného společností KVK Holding a.s.
- e) zástavou 100% obchodního podílu ve společnosti ASFPA, s.r.o. vlastněného společností KVK Holding a.s.
- f) zástavou 100% obchodního podílu ve společnosti PARABIT Technologies, s.r.o. vlastněného společností Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.
- g) zástavou 100% akcií společnosti KVK PARABIT, a.s. vlastněnými společností ASFPA, s.r.o.
- h) zástavou 100% akcií společnosti Krkonošské vápenky Kunčice vlastněnými společností KVK Holding, a.s.
- i) zástavou 1/86 akcií společnosti KVK Holding a.s. vlastněnými společností GOLBAT HOLDINGS LIMITED
- j) zástavou podniku ASFPA, s.r.o.
- k) zástavou podniku KVK Holding a.s.
- l) zástavou pohledávek z bankovních účtů společnosti ASFPA, s.r.o.

Závazek Společnosti z přijaté půjčky od p. Michaela Šťastného ve výši 20 000 tis. Kč je zajištěn podepsanou bílko směnkou, která je Společností evidovaná v podrozvahové evidenci.

4.8. Časové rozlišení pasivní

(údaje v tis. Kč)			
	Titul	Výdaje příštích období k 31.12.2012	Výdaje příštích období k 31.12.2011
GOLBAT HOLDINGS LIMITED	Úroky z půjčky	0	3 819
Michael Šťastný	Úroky z půjčky	0	167
Ostatní		58	0
Celkem		58	3 986

4.9. Splatné závazky z titulu sociálního a zdravotního pojištění a daňové nedoplatky**4.9.1. Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění**

Společnost k rozvahovému dni neeviduje splatné závazky vůči Pražské správě sociálního zabezpečení ze sociálního pojištění z mezd ani splatné závazky vůči zdravotním pojišťovnám ze zdravotního pojištění z mezd.

4.9.2. Daňové závazky a dotace

Společnost neevidovala k rozvahovému dni splatné daňové závazky vůči státu.

4.10. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

	(údaje v tis. Kč)					
	Období do 31.12.2012			Období do 31.12.2011		
	Tuzem.	Zahr.	Celkem	Tuzem.	Zahr.	Celkem
Poradenské služby	22 894	14	22 908	9 692	0	9 692
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	22 894	14	22 908	9 692	0	9 692

4.11. Vztahy se spřízněnými subjekty

4.11.1. Výnosy realizované se spřízněnými subjekty

Subjekt	Vztah ke společnosti	Služby	(údaje v tis. Kč)			
			Ost.	Fin.	Celkem	Celkem
			výnosy	výnosy	za 2012	za 2011
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	Dceřiná společnost	10 364	10 800*)	217	21 381	84 951
PENOPOL CZ s.r.o.	Dceřiná společnost	2 843	0	1 890	4 733	1 245
PARABIT Technologies, s.r.o.	Nepřímý podíl na společnosti	4 880	0	1 348	6 228	2 452
KVK PARABIT, a.s.	Nepřímý podíl na společnosti	4 793	0	133	4 926	2 916
KVK Adhesives Sp. Z o.o.	Nepřímý podíl na společnosti	2	0	0	2	0
KVK Slovakia, s.r.o.	Nepřímý podíl na společnosti	12	0	0	12	0
ASFPA s.r.o.	Dceřiná společnost	14	0	2 696	2 710	1 558
Robert William Seifert	Člen představenstva	0	0	179	179	423
Celkem		22 908	10 800	6 463	40 171	93 545

*) Dividendy dceřiné společnosti

Veškeré výnosy se spřízněnými subjekty byly realizovány v cenách obvyklých.

Finanční výnosy ve skupině představují přijaté úroky z půjček poskytnutých společností ve skupině.

4.11.2. Nákupy realizované se spřízněnými subjekty

Subjekt	Vztah ke společnosti	Dlouhodobý majetek	Zboží / Výrobky / Materiál / PHM	Služby	(údaje v tis. Kč)	
					Celkem	Celkem za
					za 2012	2011
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	Dceřiná společnost	1 822	718	980	3 520	163
GOLBAT HOLDINGS LIMITED	Mateřská společnost	0	0	0	0	5 500
PENOPOL CZ s.r.o.	Dceřiná společnost	0	0	4	4	0
Celkem		1 822	718	984	3 524	5 663

Veškeré nákupy se spřízněnými subjekty byly realizovány v cenách obvyklých.

4.12. Služby

Typ nákladu	(údaje v tis. Kč)	
	Rok 2012	Rok 2011
Poradenské služby	7 507	9 584
Leasing	784	312
Telefonní poplatky	163	20
Reklama a propagace	9	67
Ostatní	925	1 055
Celkem	9 388	11 038

4.13. Celkové náklady na odměny statutárnímu auditorovi/auditorské společnosti

Náklady vynaložené na odměny statutárnímu auditorovi jsou vykázány v konsolidované účetní závěrce mateřské společnosti.

4.14. Zaměstnanci, vedení společnosti a statutární orgány

Počet zaměstnanců a členů vedení společnosti a osobní náklady jsou následující:

	2012		2011	
	Počet	Osobní náklady celkem	Počet	Osobní náklady celkem
Zaměstnanci	16	9 824	3	538
Vedení společnosti	1	1 769	0	0
Celkem	17	11 593	3	538

(údaje v tis. Kč)

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu pracovníků a je uveden ve stavu k rozvahovému dni.

Členové představenstva, dozorčí rady a členové řídicích orgánů neobdrželi půjčky a odměny nad rámec základního platu.

4.15. Výnosy z podílů v ovládaných a řízených osobách

Valná hromada dceřiné společnosti Krkonošské vápenky Kunčice, a.s. rozhodla dne 29.6.2012 o výplatě dividend Společnosti, jakožto jedinému akcionáři, ve výši 10 800 tis. Kč. K rozvahovému dni byla pohledávka Společnosti z tohoto titulu uhrazena.

V roce 2011 rozhodla valná hromada dceřiné společnosti Krkonošské vápenky Kunčice, a.s. o výplatě dividend Společnosti ve výši 78 435 tis. Kč. Tyto dividendy byly uhrazeny v roce 2012.

4.16. Výnosové úroky

Vykazované výnosové úroky představují přijaté úroky od společností ve skupině a bankovní úroky:

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)	
		Úroky 2012	Úroky 2011
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	Dceřiná společnost	217	1 456
PARABIT Technologies, s.r.o.	Nepřímý podíl na společnosti	1 348	658
PENOPOL CZ s.r.o.	Dceřiná společnost	1 890	320
ASFPA, s.r.o.	Dceřiná společnost	2 696	1 558
KVK PARABIT, a.s.	Nepřímý podíl na společnosti	133	1 003
Ostatní		179	425
Celkem		6 463	5 420

4.17. Nákladové úroky

Vykazované nákladové úroky představují úroky z půjček hrazené následujícím subjektům:

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)	
		Úroky 2012	Úroky 2011
GOLBAT HOLDINGS LIMITED	Mateřská společnost		5 500
C.E.R.T., s.r.o./ Michael Šťastný	-	2 000	2 700
ČSOB/UniCredit Bank	-	1 294	4 359
Celkem		3 294	12 559

4.18. Ostatní finanční výnosy

Ostatní finanční výnosy k 31.12.2012 a 31.12.2011 představují kurzové zisky.

4.19. Ostatní finanční náklady

Ostatní finanční náklady k 31.12.2012 představují kurzové ztráty ve výši 837 tis. Kč (k 31.12.2011 ve výši 2 332 tis. Kč) a bankovní poplatky ve výši 118 tis. Kč (k 31.12.2011 ve výši 892 tis. Kč).

5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ

Společnost eviduje v podrozvahové evidenci bíancko směnku podepsanou Společností v souvislosti s přijatou půjčkou od p. Michaela Šťastného ve výši 20 000 tis. Kč.

Soudní spory

K 31.12.2012 se společnost neúčastnila žádného soudního sporu, jehož rozhodnutí by mělo podstatný dopad na společnost.

Ekologické závazky

K 31.12.2012 neexistuje ekologický audit společnosti. Vedení společnosti proto nemůže odhadnout možné budoucí závazky související se škodami způsobenými minulou činností ani závazky související s prevencí možných škod budoucích.

6. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

6.1. Změny a dodatky v obchodním rejstříku po datu účetní závěrky

Datum změny	Popis změny
7.1.2013	Změna sídla společnosti 28. října 767/12, Nové Město, 110 00 Praha 1
18.3.2013	Změna statutárního orgánu – člena představenstva Ing. Jan Albrecht nahradil Roberta Williama Seiferta

6.2. Ostatní události

Dne 18. ledna 2013 schválil jediný akcionář v působnosti valné hromady účetní závěrku za rok 2011. Zároveň jediný akcionář rozhodl o rozdělení zisku za rok 2011 ve výši 68 633 tis. Kč následujícím způsobem:

- a) povinný příděl do zákonného rezervního fondu: 13 727 tis. Kč
- b) úhrada neuhrazených ztrát předchozích let: 2 703 tis. Kč
- c) výplata dividendy: 625 tis. Kč
- d) příděl do nerozděleného zisku minulých let: 51 578 tis. Kč

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2012.