

**PENOPOL CZ s.r.o.**  
**ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA**  
**K 31. PROSINCI 2012**

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníka společnosti  
PENOPOL CZ s.r.o.

Se sídlem: Kunčice nad Labem čp. 150, 543 61 (dříve T.G.Masaryka 1999, 549 01 Nové Město nad Metují)  
Identifikační číslo: 275 07 840

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti PENOPOL CZ s.r.o. 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

Naši odpovědnost 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 s výhradou.

### Výrok auditora

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

### Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě 4.5. přílohy účetní závěrky, který popisuje, že společnost vykazuje k 31. prosinci 2012 záporný vlastní kapitál ve výši 30 540 tis. Kč.

Společnost je závislá na finanční podpoře mateřské společnosti.

Mateřská společnost se zavázala, že bude společnost podporovat po dobu minimálně 16 měsíců od data 7. května 2013.

Tato skutečnost nepředstavuje modifikaci našeho výroku.

V Praze dne 23. května 2013

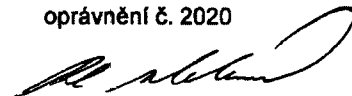
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Petr Michalík  
oprávnění č. 2020



## ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2012

**Název společnosti:** PENOPOL CZ s.r.o.  
**Sídlo:** T.G. Masaryka 1999, 549 01 Nové Město nad Metují  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČ:** 275 07 840

### Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

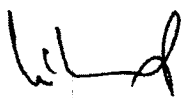
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 23. května 2013.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
	

**ROZVAHA**

v plném rozsahu

k datu

31.12.2012

(v tisících Kč)

**PENOPOL CZ s.r.o.**

IČ 275 07 840

T.G. Masaryka 1999

349 01 Nové Město nad Metují

		31.12.2012			31.12.2011
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>118 240</b>	<b>18 543</b>	<b>99 697</b>	<b>100 893</b>
<b>B.</b>	<b>Dlouhodobý majetek</b>	<b>60 822</b>	<b>10 718</b>	<b>49 304</b>	<b>50 223</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>250</i>	<i>31</i>	<i>219</i>	<i>250</i>
B.I.6.	Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	250	31	219	
B.I.7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek				250
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>59 772</i>	<i>10 687</i>	<i>49 085</i>	<i>49 973</i>
B.II.1.	Pozemky	3 700		3 700	3 700
B.II.2.	Stavby	31 859	3 070	28 789	24 497
B.II.3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	23 047	7 617	15 430	16 632
B.II.7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 166		1 166	5 144
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>56 870</b>	<b>7 825</b>	<b>49 045</b>	<b>49 552</b>
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>19 124</i>	<i>216</i>	<i>18 908</i>	<i>11 828</i>
C.I.1.	Materiál	9 557	194	9 363	6 162
C.I.2.	Nedokončená výroba a polotovary	5 050		5 050	3 725
C.I.3.	Výrobky	2 232		2 232	667
C.I.5.	Zboží	2 285	22	2 263	1 274
<i>C.II.</i>	<i>Dlouhodobé pohledávky</i>	<i>2 455</i>		<i>2 455</i>	<i>3 227</i>
C.II.8.	Odložená daňová pohledávka	2 455		2 455	3 227
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>34 867</i>	<i>7 609</i>	<i>27 258</i>	<i>33 428</i>
C.III.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	32 520	7 609	24 911	33 270
C.III.6.	Stát - daňové pohledávky	660		660	2
C.III.7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	374		374	150
C.III.8.	Dohadné účty aktivní	1 296		1 296	
C.III.9.	Jiné pohledávky	17		17	6
<i>C.IV.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>424</i>		<i>424</i>	<i>1 069</i>
C.IV.1.	Peníze	336		336	1 067
C.IV.2.	Účty v bankách	88		88	2
<b>D. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>1 348</b>		<b>1 348</b>	<b>1 120</b>
D.I.1.	Náklady příštích období	1 319		1 319	1 098
D.I.3.	Příjmy příštích období	29		29	22

		31.12.2012	31.12.2011
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>99 697</b>	<b>100 093</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>-30 540</b>	<b>-20 386</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>13 000</b>	<b>13 000</b>
A.I.1.	Základní kapitál	13 000	13 000
<b>A.III.</b>	<b>Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku</b>	<b>628</b>	<b>365</b>
A.III.1.	Zákonný rezervní fond/Nedělitelný fond	628	365
<b>A.IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let</b>	<b>-34 014</b>	<b>-38 996</b>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	548	548
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-34 562	-39 544
<b>A.V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+ -)</b>	<b>-10 154</b>	<b>5 245</b>
<b>B.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>129 863</b>	<b>120 767</b>
<b>B.I.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>210</b>	<b>222</b>
B.I.4.	Ostatní rezervy	210	222
<b>B.II.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>45 841</b>	<b>8 000</b>
B.II.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	45 841	8 000
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>47 591</b>	<b>69 183</b>
B.III.1.	Závazky z obchodních vztahů	41 138	50 633
B.III.2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		6 660
B.III.5.	Závazky k zaměstnancům	644	610
B.III.6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	486	763
B.III.7.	Stát - daňové závazky a dotace	101	1 360
B.III.8.	Krátkodobé přijaté zálohy	1 600	70
B.III.10.	Dohadné účty pasivní	3 525	2 080
B.III.11.	Jiné závazky	7	7 009
<b>B.IV.</b>	<b>Bankovní úvěry a výpomoci</b>	<b>36 311</b>	<b>43 360</b>
B.IV.1.	Bankovní úvěry dlouhodobé	2 368	3 552
B.IV.2.	Krátkodobé bankovní úvěry	33 943	39 808
<b>C. I.</b>	<b>Časové rozlišení</b>	<b>374</b>	<b>514</b>
C.I.1.	Výdaje příštích období	374	514

Deloitte Audit s.r.o.  
Karlova 654/2 185 00 Praha 8  
oprávnění č. 79

Ing. Petr Michalík  
Auditor  
oprávnění č. 2020

**VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY**

v druhovém členění

období končící k  
31.12.2012  
(v tisících Kč)**PENOPOL CZ s.r.o.****IČ 275 07 840**T.G.Masaryka 1999  
549 01 Nové Město nad Metují

		Období do 31.12.2012	Období do 31.12.2011
I.	Tržby za prodej zboží	9 254	11 533
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	8 277	10 508
+	Obchodní marže	977	1 025
II.	Výkony	236 747	195 615
II.1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	233 854	193 558
II.2.	Změna stavu zásob vlastní činnosti	2 893	2 057
B.	Výkonová spotřeba	217 288	169 252
B.1.	Spotřeba materiálu a energie	197 248	152 176
B.2.	Služby	20 040	17 076
+	Přidaná hodnota	29 436	27 389
C.	Osobní náklady	17 779	16 369
C.1.	Mzdové náklady	13 051	12 081
C.3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 292	3 906
C.4.	Sociální náklady	436	382
D.	Daně a poplatky	627	258
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	3 363	2 996
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	891	
III.1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	323	
III.2.	Tržby z prodeje materiálu	568	
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	243	
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	243	
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	2 398	724
IV.	Ostatní provozní výnosy	258	185
H.	Ostatní provozní náklady	2 765	669
*	Provozní výsledek hospodaření	-5 590	6 557
X.	Výnosové úroky	1	
N.	Nákladové úroky	3 402	2 006
XI.	Ostatní finanční výnosy	3 065	700
O.	Ostatní finanční náklady	3 456	3 237
*	Finanční výsledek hospodaření	-3 792	-4 543
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	772	-3 231
Q.1.	- splatná		-4
Q.2.	- odložená	772	-3 227
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-10 154	5 245
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-10 154	5 245
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-9 382	2 014

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

k datu  
31.12.2012  
(v tisících Kč)

**PENOPOL CZ a.s.**  
**IČ 275 07 840**

T.G. Masaryka 1999  
549 01 Nové Město nad Metují

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	Nerozdělaný zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2010	13 000		365	548	-10 654	-28 890	-25 631
Rozdělení výsledku hospodaření						28 890	
Výsledek hospodaření za běžné období						5 245	5 245
Stav k 31.12.2011	13 000		365	548	-39 544	5 245	-30 386
Rozdělení výsledku hospodaření			263		4 982	-5 245	
Výsledek hospodaření za běžné období						-10 154	-10 154
Stav k 31.12.2012	13 000		628	548	-34 562	-10 154	-30 540

# **PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)**

období končící k  
31.12.2012  
(v tisících Kč)

**PENOPOL CZ s.r.o.**  
**IČ 275 07 840**

**T.G. Masaryka 1999**  
**549 01 Nové Město nad Metují**

		Období do 31.12.2012	Období do 31.12.2011
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>1 069</b>	<b>326</b>
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i>		
<b>Z.</b>	<b>Výsledek hospodaření za běžnou činnost před zdaněním</b>	<b>-9 382</b>	<b>2 014</b>
<b>A.1.</b>	<b>Úpravy o nepeněžní operace</b>	<b>9 082</b>	<b>5 726</b>
<b>A.1.1.</b>	<b>Odpisy stálých aktiv</b>	<b>3 363</b>	<b>2 996</b>
<b>A.1.2.</b>	<b>Změna stavu opravných položek a rezerv</b>	<b>2 398</b>	<b>724</b>
<b>A.1.3.</b>	<b>Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv</b>	<b>-80</b>	
<b>A.1.5.</b>	<b>Nákladové a výnosové úroky</b>	<b>3 401</b>	<b>2 006</b>
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>-360</b>	<b>7 740</b>
<b>A.2.</b>	<b>Změna stavu pracovního kapitálu</b>	<b>-12 285</b>	<b>-3 916</b>
<b>A.2.1.</b>	<b>Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv</b>	<b>3 749</b>	<b>-14 589</b>
<b>A.2.2.</b>	<b>Změna stavu závazků a časového rozlišení pasiv</b>	<b>-8 738</b>	<b>15 873</b>
<b>A.2.3.</b>	<b>Změna stavu zásob</b>	<b>-7 296</b>	<b>-5 200</b>
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním a mimořádnými položkami</b>	<b>-12 585</b>	<b>3 824</b>
<b>A.3.</b>	<b>Vyplacené úroky</b>	<b>-3 161</b>	<b>-2 006</b>
<b>A.4.</b>	<b>Přijaté úroky</b>	<b>1</b>	
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>-15 745</b>	<b>1 818</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
<b>B.1.</b>	<b>Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv</b>	<b>-2 370</b>	<b>-6 496</b>
<b>B.2.</b>	<b>Přijmy z prodeje stálých aktiv</b>	<b>323</b>	
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-2 047</b>	<b>-6 496</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
<b>C.1.</b>	<b>Změna stavu závazků z financování</b>	<b>17 147</b>	<b>5 421</b>
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>17 147</b>	<b>5 421</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-445</b>	<b>743</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>424</b>	<b>1 069</b>



## **PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY ZA ROK 2012**

**Název společnosti:** PENOPOL CZ s.r.o.  
**Sídlo:** T.G. Masaryka 1999, 549 01 Nové Město nad Metují  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČ:** 275 07 840

## OBSAH

1.	OBEČNÉ ÚDAJE .....	3
2.	ÚČETNÍ METODY A OBEČNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY .....	5
3.	PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ .....	6
3.1.	Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek .....	6
3.2.	Zásoby .....	6
3.3.	Pohledávky .....	6
3.4.	Závazky .....	7
3.5.	Přepočet cizích měn .....	7
3.6.	Výnosy .....	7
3.7.	Finanční leasing .....	7
3.8.	Rezervy .....	7
3.9.	Použití odhadů .....	7
3.10.	Úvěry .....	7
3.11.	Splatná daň .....	7
3.12.	Odložená daň .....	8
3.13.	Snížení hodnoty .....	8
3.14.	Přehled o peněžních tocích .....	8
3.15.	Změny způsobu postupů účtování oproti předcházejícímu účetním obdobím .....	8
4.	VÝZNAMNÉ ÚDAJE, KTERÉ NEJSOU SAMOSTATNĚ VYKÁZÁNY V ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY .....	9
4.1.	Dlouhodobý hmotný majetek .....	9
4.2.	Zásoby .....	9
4.3.	Pohledávky .....	10
4.4.	Náklady příštích období .....	10
4.5.	Vlastní kapitál .....	10
4.6.	Závazky .....	10
4.7.	Bankovní úvěry .....	11
4.8.	Daň z příjmů .....	12
4.9.	Odložená daň z příjmů .....	12
4.10.	Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností .....	13
4.11.	Výnosy a nákupy realizované se spřízněnými subjekty .....	13
4.12.	Spotřebované nákupy .....	14
4.13.	Služby .....	14
5.	ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ .....	15
6.	OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ .....	16
7.	UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY .....	16

## 1. OBECNÉ ÚDAJE

**Název účetní jednotky:** PENOPOL CZ s.r.o.  
**Sídlo:** T.G. Masaryka 1999, 549 01 Nové Město nad Metují  
**Právní forma:** společnost s ručením omezeným  
**IČ:** 275 07 840

### **Datum vzniku a zápisu do obchodního rejstříku:**

3.1.2007, zapsáno Krajským soudem v Hradci Králové oddíl C, vložka 23136

V roce 2011 se mateřská společnost BHQ Czech, a.s. přejmenovala na BPM Group a.s. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 1. února 2012.

V roce 2012 se mateřská společnost BPM Group a.s. (resp. BHQ Czech a.s.) přejmenovala na KVK Holding a.s. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 4. prosince 2012.

Základní kapitál společnosti činí 13 000 000 Kč a je tvořen peněžitým vkladem jediného společníka. Základní kapitál je v plné výši splacen. 13 000 000 Kč, tj. 100 % základního kapitálu vlastní společnost KVK Holding a.s. (dříve s názvem BHQ Czech a BPM Group a.s.), se sídlem 28. října 767/12, Nové Město, 110 00 Praha 1, (dříve se sídlem Senovážné náměstí 992/8, 110 00 Praha 1, IČ 29047315.

### **Místo podnikání:**

areál Synthesia a.s. UMA, budova M80, Pardubice 530 02.

### **Hlavní předmět podnikání:**

výroba stavebních hmot a stavebních výrobků.

### **Seznam propojených osob:**

#### **Ovládající osoba v postavení vůči společnosti**

Firma a sídlo ovládající osoby:

KVK Holding, a.s.  
28. října 767/12, 110 00 Praha 1 Nové Město  
IČ 290 47 315

Důvod statutu ovládající osoby:

jediný společník se 100% podílem  
na základním kapitálu

**Změny a dodatky v obchodním rejstříku v uplynulém účetním období:**

Ke změně obchodního názvu a sídla vlastníků viz výše.

Jednatel – Robert William Seifert

den vzniku funkce 1. února 2011, zapsáno 10. února 2011, den zániku funkce 26. července 2012, vymazáno 6. srpna 2012

Jednatel – Ing. Václav Horných

den vzniku funkce 26. července 2012, zapsáno 6. srpna 2012

Jednatel – Ing. Luděk Vavřínek

den vzniku funkce 26. července 2012, zapsáno 6. srpna 2012

**Popis organizační struktury:**

<b>Jméno:</b>	<b>Funkce:</b>
Ing. Tomáš Pavlík	Jednatel, obchodní ředitel
Ing. Václav Horných	Jednatel
Ing. Luděk Vavřínek	Jednatel

**Jména a příjmení členů statutárních orgánů k rozvahovému dni:**

Ing. Tomáš Pavlík - jednatel

Ing. Václav Horných - jednatel

Ing. Luděk Vavřínek - jednatel

Způsob jednání za společnost:

Za společnost jednají vždy dva jednatele společně. Tato změna byla zapsána do obchodního rejstříku dne 6.8.2012.

Nejvyšším orgánem společnosti je valná hromada společníků.

**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.

## **2. ÚČETNÍ METODY A OBECNÉ ÚČETNÍ ZÁSADY**

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka 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 31.12.2012 za kalendářní rok 2012.

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

### **3. PŘEHLED VÝZNAMNÝCH ÚČETNÍCH PRAVIDEL A POSTUPŮ**

#### **3.1. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek**

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odepisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou hodnotu, je zůstatková hodnota aktiva snížena o opravnou položku na jeho zpětně ziskatelnou hodnotu.

Nehmotný (hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 000 Kč (40 000 Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (hmotný) majetek a je odepisován na základě jeho předpokládané doby životnosti.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 000 Kč za rok je aktivováno.

#### **3.2. Zásoby**

Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo, atd.). Pro veškeré úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu „první do skladu – první ze skladu“.

Zásoby vlastní výroby, tj. nedokončená výroba a hotové výrobky, jsou oceňovány vlastními výrobními náklady sníženými o opravnou položku. Vlastní výrobní náklady zahrnují přímý a nepřímý materiál, přímé a nepřímé mzdy a výrobní režii.

##### **Způsob tvorby opravných položek**

Opravné položky k zásobám jsou tvořeny v případech, kdy snížení ocenění zásob v účetnictví není trvalého charakteru, např. na základě věkové analýzy zásob, dále na základě analýzy prodejních cen.

#### **3.3. Pohledávky**

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pohledávkám je vytvořena na základě analýzy věkové struktury pohledávek a na základě individuálního posouzení bonity dlužníků. Na základě analýzy věkové struktury pohledávek se opravná položka tvoří následovně:

30 % z hodnoty pohledávky po splatnosti více než 3 měsíce

50 % z hodnoty pohledávky po splatnosti více než 6 měsíců

100 % z hodnoty pohledávky po splatnosti více než 12 měsíců

### **3.4. Závazky**

Závazky jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě.

### **3.5. Přepočet cizích měn**

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem České národní banky platným v den transakce.

K datu účetní závěrky jsou relevantní aktiva a pasiva přepočtena kurzem ČNB platným k datu, ke kterému je účetní závěrka sestavena.

### **3.6. Výnosy**

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem nebo k datu uskutečnění služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

### **3.7. Finanční leasing**

Splátky finančního leasingu jsou účtovány do nákladů. Navýšená první splátka finančního leasingu je časově rozlišena a rozpouštěna po dobu pronájmu do nákladů.

### **3.8. Rezervy**

Rezervy jsou vytvářeny k pokrytí budoucích rizik a výdajů, u nichž je znám účel, je pravděpodobné, že nastanou, avšak není jistá částka nebo datum, v němž budou plněny.

K 31.12.2012 vykázala společnost rezervu na nevybranou dovolenou ve výši 210 tis. Kč.

### **3.9. Použití odhadů**

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky 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.

### **3.10. Úvěry**

Úvěry jsou zaúčtovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobý úvěr se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data účetní závěrky.

### **3.11. Splatná daň**

Vedení společnosti zaúčtovalo daňový závazek a daňový náklad na základě kalkulace daně, která vychází z jeho porozumění a interpretace daňových zákonů platných v České republice k datu sestavení účetní závěrky 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.

Pro účely výpočtu daňových odpisů je použita lineární metoda.

**3.12. Odložená daň**

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

Účetní hodnota odložené daňové pohledávky je k datu účetní závěrky 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 vykázány v celkové netto hodnotě s výjimkou případů, kdy nelze některé dílčí daňové pohledávky započítávat proti dílčím daňovým závazkům.

**3.13. 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.

**3.14. 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:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2012	31.12.2011
Pokladní hotovost a ceniny	336	1 067
Účty v bankách	88	2
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>424</b>	<b>1 069</b>

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

**3.15. Změny způsobu postupů účtování oproti předcházejícímu účetním obdobím**

Společnost neměnila v průběhu roku 2012 postup účtování oproti předcházejícímu účetnímu období.



#### 4. VÝZNAMNÉ ÚDAJE, KTERÉ NEJSOU SAMOSTATNĚ VYKÁZÁNY V ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

##### 4.1. Dlouhodobý hmotný majetek

###### Pořizovací cena

	31.12. 2010	Pří- růstky	Úbytky	31.12. 2011	Pří- růstky	Úbytky	31.12. 2012
Pozemky	3 700	0	0	3 700	0	0	3 700
Budovy a stavby	26 638	0	0	26 638	5 221	0	31 859
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	20 137	1 717	0	21 854	1 444	251	23 047
Nedokončený hmotný majetek	616	4 528	0	5 144	1 138	5 116	1 166
<b>Celkem</b>	<b>51 091</b>	<b>6 245</b>	<b>0</b>	<b>57 336</b>	<b>7 803</b>	<b>5 367</b>	<b>59 772</b>

(údaje v tis. Kč)

###### Oprávky

	31.12. 2010	Pří- růstky	Úbytky	31.12. 2011	Pří- růstky	Úbytky	31.12. 2012
Budovy a stavby	1 257	884	0	2 141	929	0	3 070
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 111	2 111	0	5 222	2 676	251	7 617
<b>Celkem</b>	<b>4 368</b>	<b>2 995</b>	<b>0</b>	<b>7 363</b>	<b>3 545</b>	<b>251</b>	<b>10 687</b>

(údaje v tis. Kč)

###### Zůstatková hodnota

	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2012
Pozemky	3 700	3 700	3 700
Budovy a stavby	25 381	24 497	28 789
Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	17 026	16 632	15 430
Nedokončený hmotný majetek	616	5 144	1 166
<b>Celkem</b>	<b>46 723</b>	<b>49 973</b>	<b>49 085</b>

(údaje v tis. Kč)

Mezi nejvýznamnější přírůstky nehmotného majetku v roce 2012 patří zařazení ochranné známky PENOPOL za 250 tis. Kč do používání (pořízení započaté v roce 2011). Mezi nejvýznamnější přírůstky hmotného majetku v roce 2012 patří zařazení do používání skladovací haly ve výši 2 966 tis. Kč, zpevněné skladovací plochy ve výši 2 255 tis. Kč a samostatných movitých věcí (strojů a zařízení) ve výši 1 186 tis. Kč. Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek činí částku 1 166 tis. Kč, z toho 1 138 tis. Kč je nedokončená technologie GREY, zbytek je zámkovací linka.

###### Majetek pořízen formou finančního pronájmu:

Společnost rovněž používá majetek získaný finančním leasingem, který je však účtován jako dlouhodobý hmotný majetek až po skončení doby leasingu. Budoucí leasingové závazky (nevykázané v rozvaze) plynoucí ze současných smluv o finančním leasingu k 31. prosinci 2012 činily 12 758 tis. Kč (v roce 2011 zůstatek 11 789 tis. Kč).

##### 4.2. Zásoby

	Brutto k 31.12.2012	Brutto k 31.12.2011
Materiál	9 557	6 162
Nedokončená výroba a polotovary	5 050	3 725
Výrobky	2 232	667
Zboží	2 285	1 274
<b>Celkem</b>	<b>19 124</b>	<b>11 828</b>

(údaje v tis. Kč)

Společnost vytvořila k 31. prosinci 2012 opravnou položku k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám materiálu a zboží v celkové výši 216 tis. Kč. Za základ byly vzaty zásoby materiálu a zboží evidované na skladech déle jak 365 dnů. Opravná položka k materiálu byla vytvořena ve výši 80 % ze starých zásob, tj. 194 tis. Kč a opravná položka ke zboží byla vytvořena ve výši 50 % ze starých zásob, tj. 22 tis. Kč.

V roce 2011 společnost netvořila opravnou položku k zásobám.

#### **4.3. Pohledávky**

Pohledávky z obchodních vztahů po splatnosti k 31. prosinci 2012 činily 18 400 tis. Kč (k 31. prosinci 2011 činily 22 221 tis. Kč).

Stav opravných položek k pohledávkám po splatnosti k 31. prosinci 2012 činí 7 609 tis. Kč (k 31. prosinci 2011 činí 5 415 tis. Kč).

Pohledávky z obchodních vztahů za společnostmi ve skupině k 31. prosinci 2012 činily 5 tis. Kč (k 31. prosinci 2011 činily 30 tis. Kč).

#### **4.4. Náklady příštích období**

Náklady příštích období k 31. prosinci 2012 ve výši 1 319 tis. Kč (k 31. prosinci 2011 ve výši 1 098 tis. Kč) převážně zahrnují časové rozlišení prvních navýšených splátek finančního leasingu. Částka je rozpouštěna do nákladů po dobu pronájmu.

#### **4.5. Vlastní kapitál**

Změny vlastního kapitálu jsou popsány v přehledu o změnách vlastního kapitálů, který je součástí finančních výkazů.

Společnost vykazuje k 31.12.2012 záporný vlastní kapitál ve výši 30 540 tis. Kč.

Společnost je závislá na finanční podpoře mateřské společnosti.

Tyto skutečnosti mohou zpochybnit schopnost společnosti fungovat na základě předpokladu neomezeného trvání.

Mateřská společnost se zavázala, že bude společnost podporovat po dobu minimálně 16 měsíců od data 7. května 2013.

Vedení společnosti sestavilo tuto účetní závěrku za předpokladu neomezeného trvání společnosti po dobu nejméně jednoho roku od data jejího vydání. Účetní závěrka neobsahuje žádné úpravy, které by mohly vyplynout z této nejistoty.

#### **4.6. Závazky**

Závazky z obchodních vztahů po splatnosti k 31. prosinci 2012 činily 7 608 tis. Kč (k 31. prosinci 2011 činily 27 172 tis. Kč). Společnost nemá závazek po splatnosti ze sociálního zabezpečení. Společnost nemá vůči místně příslušným finančním orgánům daňové nedoplatky. Společnosti nebyla doměřena splatná daň z příjmů za minulá účetní období.

Závazky z obchodních vztahů ke společnostem ve skupině k 31. prosinci 2012 činily 566 tis. Kč (k 31. prosinci 2011 činily 21 123 tis. Kč).

#### Nebankovní úvěry a půjčky

		(údaje v tis. Kč)	
Společnost poskytující úvěr	Úroková sazba	31.12.2012	31.12.2011
KVK Holding a.s.	7,2 % p.a.	35 669	8 000
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	5 % p.a.	10 172	6 660
Robert Seifert	5 % p.a.	0	2 580
OSF 2000, s.r.o.	3 % p.a.	0	4 405
<b>Celkem</b>		<b>45 841</b>	<b>21 645</b>

Půjčka od společnosti KVK Holding a.s. je prezentována jako dlouhodobý závazek - ovládaná nebo ovládající osoba, protože se nepředpokládá její splacení do 31.12.2013.

Nová půjčka od společnosti Krkonošské vápenky Kunčice, a.s. je k 31.12.2012 prezentována jako dlouhodobý závazek - ovládaná nebo ovládající osoba. Původní půjčka byla k 31.12.2011 vykázána jako krátkodobý závazek - ovládaná nebo ovládající osoba a v průběhu roku 2012 byla splacena.

Půjčky od pana Seiferta a od společnosti OSF 2000, s.r.o. jsou k 31.12.2011 vykázány jako jiné krátkodobé závazky. Tyto závazky byly v roce 2012 splaceny.

#### **4.7. Bankovní úvěry**

##### 2012

		(údaje v tis. Kč)	
		31. prosince 2012	
Syndikované úvěry ČSOB (+Unicredit)		1 184	PRIBOR 3M+2,25%
Kontokorentní úvěr Unicredit Bank (HVB)		5 501	PRIBOR 1M+1,9%
Kontokorentní úvěr ČSOB		27 258	PRIBOR 1D+1,5%
<b>Krátkodobé bankovní úvěry celkem</b>		<b>33 943</b>	
Dlouhodobé bankovní úvěry celkem		2 368	PRIBOR 3M+2,25%
<b>Celkem</b>		<b>36 311</b>	

V rámci krátkodobých bankovních úvěrů jsou vykazovány kontokorentní úvěry ve výši 32 759 tis. Kč. V březnu 2013 společnost uzavřela s bankou dodatek úvěrové smlouvy, kterým se prodlužuje splatnost kontokorentních úvěrů do 21.3.2014.

##### 2011

		(údaje v tis. Kč)	
		31. prosince 2011	
Syndikovaný RVG úvěr - podíl UniCredit Bank		7 500	PRIBOR 1M+1,9%
Syndikovaný RVG úvěr - podíl ČSOB		17 500	PRIBOR 1M+1,9%
Syndikovaný UU úvěr - podíl UniCredit Bank		474	PRIBOR 3M+2,25%
Syndikovaný UU úvěr - podíl ČSOB		711	PRIBOR 3M+2,25%
Krátkodobý víceúčelový úvěr Volksbank		8 621	3% p.a. + 2,75% p.a.
Kontokorentní úvěr ČSOB		5 002	PRIBOR 1D+1,5%
<b>Krátkodobé bankovní úvěry celkem</b>		<b>39 808</b>	
Dlouhodobé bankovní úvěry celkem		3 552	PRIBOR 3M+2,25%
<b>Celkem</b>		<b>43 360</b>	

Všechny úvěry jsou poskytnuty v českých korunách. K úvěrům se vztahují jisté smluvní finanční podmínky.

V souvislosti se Smlouvou o provozním úvěru, uzavřenou dne 22.2.2011 mezi společnostmi KVK Holding a.s., Krkonošské vápenky Kunčice, a.s., KVK Parabit, a.s., PARABIT Technologies, s.r.o., PENOPOL CZ s.r.o. jako dlužníky, a UniCredit Bank Czech Republic, a.s. (UniCredit“) a Československou obchodní bankou, a.s. (ČSOB“) jako financujícími bankami, předmětem které je poskytnutí úvěrového rámce dlužníkům až do výše 410 420 000 Kč, ve znění pozdějších dodatků, poskytla Společnost následující zajištění:

- a) zástavou pohledávek z obchodního styku společnosti PENOPOL CZ s.r.o., Krkonošské vápenky Kunčice, a.s., Parabit Technologies, s.r.o., KVK Parabit, a.s.,
- b) zástavou zásob společnosti PENOPOL CZ s.r.o., Krkonošské vápenky Kunčice, a.s., Parabit Technologies, s.r.o., KVK Parabit, a.s.,
- c) zástavou nemovitostí ve vlastnictví společnosti PENOPOL CZ s.r.o., Krkonošské vápenky Kunčice, a.s., Parabit Technologies, s.r.o., 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, a.s. 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.

#### 4.8. Daň z příjmů

V roce 2012 a 2011 společnost využila akumulovanou daňovou ztrátu z loňských let, splatná daň z příjmů je tudíž nulová.

#### 4.9. Odložená daň z příjmů

K 31.12.2012 byla vykázána odložená daňová pohledávka ve výši 2 455 tis. Kč.

Odloženou daňovou pohledávku (závazek) lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)
	<b>31. prosince 2012</b>
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhod. majetku	492
Neuhrazené sociální a zdravotní pojištění k 31.1.2013	0
Akumulovaná daňová ztráta	1 882
Rezervy	40
Opravné položky k zásobám materiálu	37
Opravné položky k zásobám zboží	4
<b>Celkem odložená daň</b>	<b>2 455</b>

K 31.12.2011 byla vykázána odložená daňová pohledávka ve výši 3 227 tis. Kč.

Společnost v roce 2011 počítala odloženou daňovou pohledávku také z rozdílu opravných položek k pohledávkám (1 028 tis. Kč). Společnost v roce 2012 nepředpokládá daňovou uznatelnost těchto opravných položek v budoucnu, a proto odloženou daň z tohoto titulu nepočítá.

Odloženou daňovou pohledávku (závazek) k 31.12.2011 lze analyzovat následovně:

	(údaje v tis. Kč)
	31. prosince 2011
Rozdíl mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou dlouhodobé majetku	-132
Opravné položky k pohledávkám	1 029
Neuhrazené sociální a zdravotní pojištění k 31.1.2012	67
Akumulovaná daňová ztráta	2 224
Rezervy	39
<b>Celkem odložená daň</b>	<b>3 227</b>

#### 4.10. Výnosy z běžné činnosti podle hlavních činností

Hlavní činností společnosti je výroba a prodej polystyrénu. Společnost nakupuje a prodává v tuzemsku. Expandovaný polystyrén, který společnost nevyrábí, je předmětem zboží.

Celkové výnosy z běžné činnosti jsou ve výši 243 108 tis. Kč (v roce 2011 ve výši 205 091 tis. Kč).

Všechny výnosy jsou realizovány na území České republiky.

#### 4.11. Výnosy a nákupy realizované se spřízněnými subjekty

##### Výnosy se spřízněnými subjekty

2012

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)				
		Zboží	Výrobky	Služby	Ostatní výnosy	Celkem
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	ovládaná KVK Holding a.s.	0	57	0	0	57
KVK Parabit, a.s.	ovládaná KVK Holding a.s.	0	31	0	0	31
PARABIT Technologies, s.r.o.	ovládaná KVK	0	161	0	0	161
<b>Celkem</b>		<b>0</b>	<b>249</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>249</b>

##### Nákupy se spřízněnými subjekty

2012

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)					
		Zboží	Materiál	Služby	Ostatní nákupy	Úroky	Celkem
KVK Holding a.s.	ovládající	0	0	2 843	0	1 890	4 733
KVK Parabit, a.s.	ovládaná KVK Holding a.s.	0	0	0	0	0	0
PARABIT Technologies, s.r.o.	ovládaná KVK	3 244	0	0	0	0	3 244
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	ovládaná KVK Holding a.s.	0	0	0	13	85	98
<b>Celkem</b>		<b>3 244</b>	<b>1 337</b>	<b>2 846</b>	<b>13</b>	<b>1 975</b>	<b>8 075</b>

Výnosy se spřízněnými subjekty

2011

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)				
		Zboží	Výrobky	Služby	Ostatní výnosy	Celkem
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	ovládaná KVK Holding a.s.	0	18	0	0	18
KVK Parabit, a.s.	ovládaná KVK Holding a.s.	14	403	0	0	417
PARABIT Technologies, s.r.o.	ovládaná KVK	4	1 213	0	0	1 217
<b>Celkem</b>		<b>18</b>	<b>1 634</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 652</b>

Nákupy se spřízněnými subjekty

2011

Subjekt	Vztah ke společnosti	(údaje v tis. Kč)					
		Zboží	Materiál	Služby	Ostatní nákupy	Úroky	Celkem
KVK Holding, a.s.	ovládající	0	0	925	0	319	1 244
KVK Parabit, a.s.	ovládaná KVK Holding a.s.	0	0	0	0	0	0
PARABIT Technologies, s.r.o.	ovládaná KVK Holding a.s.	7 170	16	0	0	0	7 186
Krkonošské vápenky Kunčice, a.s.	ovládaná KVK Holding a.s.	0	3 212	234	51	321	3 818
<b>Celkem</b>		<b>7 170</b>	<b>3 228</b>	<b>1 159</b>	<b>51</b>	<b>640</b>	<b>12 248</b>

## 4.12. Spotřebované nákupy

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2012	31.12.2011
Spotřeba materiálu	189 599	145 229
Spotřeba energie	7 649	6 947
<b>Celkem</b>	<b>197 248</b>	<b>152 176</b>

## 4.13. Služby

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2012	31.12.2011
Opravy a údržba	1 389	917
Cestovné	593	141
Reprezentace	73	78
Telekomunikační služby, poštovné	287	313
Doprava	5 727	4 916
Leasing	7 474	6 905
Ostatní	4 497	3 806
<b>Celkem</b>	<b>20 040</b>	<b>17 076</b>

Odměny statutárnímu auditorovi jsou uvedeny v konsolidované účetní závěrce mateřské společnosti.

## **5. ZÁVAZKY NEUVEDENÉ V ÚČETNICTVÍ**

### 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.

Společnost nemá žádné závazky, které by nevykázala v účetní závěrce k 31.12.2012.

**6. OSOBNÍ NÁKLADY A POČET ZAMĚSTNANCŮ**

Průměrný počet zaměstnanců v roce 2012 (resp. 2011) byl 34 (resp. 33). V roce 2012 (resp. 2011) byla výše celkových mzdových nákladů 13 051 tis. Kč (resp. 12 081 tis. Kč), z čehož 695 tis. Kč činí mzdové náklady pro 1 řídícího pracovníka v roce 2012 a 1 717 tis. Kč činí mzdové náklady pro 2 řídící pracovníky v roce 2011.

Členům statutárního orgánu nebyly k 31. prosinci 2012 poskytnuty žádné úvěry, stejně jako nebylo v průběhu roku 2012 a 2011 členům statutárního orgánu poskytnuto žádné další plnění jak v peněžní tak v naturální formě.

**7. UDÁLOSTI, KTERÉ NASTALY PO DATU ÚČETNÍ ZÁVĚRKY**

Po datu účetní závěrky nastaly následující změny v obchodním rejstříku:

Změna sídla společnosti:

Zapsáno dne 25.3.2013, nové sídlo: č.p.150, 543 71, Kunčice nad Labem.

Změna statutárního orgánu:

Ing. Tomáš Pavlík, jednatel, zánik členství dne 28.2.2013.

Změna způsobu jednání:

Jménem společnosti jedná každý z jednatelů vždy samostatně, zapsáno dne 25.3.2013.