

MAGISTRÁT HLAVNÉHO MESTA SLOVENSKEJ REPUBLIKY BRATISLAVY

Materiál na rokovanie
Mestského zastupiteľstva
hlavného mesta SR Bratislavy
dňa **24. apríla 2014**

Informácia o materiáloch, ktoré budú prerokované na riadnom valnom zhromaždení obchodnej spoločnosti KSP, s.r.o. dňa 29. apríla 2014

Predkladateľ:

Milan Ftáčnik v.r.
primátor

Materiál obsahuje:

1. Návrh uznesenia
2. Dôvodová správa
3. Materiály na riadne valné zhromaždenie spoločnosti KSP, s.r.o. (príloha na CD nosiči)

Zodpovedný:

Mgr. Rastislav Gajarský v.r.
riaditeľ magistrátu

Spracovateľ:

Mgr. Martin Katriak v.r.
Vedúci oddelenia legislatívno – právneho

JUDr. Zuzana Martišovičová v.r.
referentka oddelenia legislatívno – právneho

apríl 2014

NÁVRH UZNESENIA

Mestské zastupiteľstvo hlavného mesta SR Bratislavy po prerokovaní materiálu

berie na vedomie

informáciu o materiáloch, ktoré budú prerokované na riadnom valnom zhromaždení obchodnej spoločnosti KSP, s.r.o. dňa 29. apríla 2014:

1. Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti KSP, s.r.o. za rok 2013
2. Návrh na rozdelenie zisku z hospodárenia v roku 2013

Dôvodová správa

Obchodná spoločnosť KSP, s.r.o., so sídlom Vajnorská ulica 135, 831 04 Bratislava (ďalej len „KSP, s.r.o.“), ktorej jediným spoločníkom je hlavné mesto Slovenskej republiky Bratislava, zvolala riadne valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré sa uskutoční dňa 29. apríla 2014 v jej sídle.

Predmetom rokovania tohto valného zhromaždenia bude:

- Kontrola plnenia uznesení z predchádzajúceho zasadnutia valného zhromaždenia
- Riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti KSP, s.r.o. za rok 2013
- Rozdelenie zisku z hospodárenia v roku 2013
- Správa dozornej rady spoločnosti KSP, s.r.o. za rok 2013
- Plán hospodárenia na rok 2014
- Plán investícií na rok 2014
- Informácia o stave súdnych sporov a exekúcií spoločnosti k 31.12.2013
- Informácia o plnení plánov investícií, opráv a údržby v roku 2013.

Medzi hlavné činnosti spoločnosti KSP, s.r.o. patrí prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb a obchodovanie s energiami, t. j. výroba a rozvod tepla, dodávka a distribúcia elektriny a plynu. Za rok 2013 vykázala spoločnosť KSP, s.r.o. hospodársky výsledok (po zdanení) vo výške 64 689,51 EUR. Po preskúmaní riadnej individuálnej účtovnej závierky za rok 2013 konatelia a dozorná rada spoločnosti navrhli rozdelenie zisku spoločnosti v sume 64 689,51 EUR takto:

- prídel do rezervného fondu	3 234,48 EUR
- dotácia do sociálneho fondu	1 000,00 EUR
- prídel do fondu rozvoja spoločnosti	30 800,00 EUR
- podiel na zisku konateľom spoločnosti	6 000,00 EUR
- podiel na zisku členom dozornej rady	1 800,00 EUR
- podiel na zisku jediného spoločníka	21 855,03 EUR.

Materiály, ktoré budú prerokované na riadnom valnom zhromaždení spoločnosti KSP, s.r.o., sa predkladajú na rokovanie Mestského zastupiteľstva hlavného mesta SR Bratislavy v súlade s jeho uznesením č. 64/2011 (časť A. bod 2.) zo dňa 31.3.2011 a ustanovením § 17 ods. 4 a 5 Všeobecne záväzného nariadenia hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy č. 18/2011 z 15. decembra 2011 o zásadách hospodárenia s majetkom hlavného mesta Slovenskej republiky Bratislavy, ktoré podrobnejšie upravuje výkon práv vyplývajúcich z vlastníctva cenných papierov a majetkových podielov v obchodných spoločnostiach.

V prípade, že hlavné mesto vlastní cenné papiere, majetkové podiely alebo vklady v právnických osobách, vykonáva práva vyplývajúce z ich vlastníctva za hlavné mesto primátor hlavného mesta samostatne, pokiaľ nie je v tomto nariadení ustanovené inak. Na výkon práv hlavného mesta sa v zmysle § 17 ods. 5 písm. a) VZN č. 18/2011 vyžaduje predchádzajúce prerokovanie mestským zastupiteľstvom okrem iného aj v prípade schvaľovania riadnej individuálnej účtovnej závierky a rozhodnutia o rozdelení zisku alebo úhrade strát.

KSP, s.r.o., Vajnorská 135, 831 04 Bratislava

Materiál na zasadnutie riadneho valného zhromaždenia v roku 2014

**RIADNA INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
ZA ROK 2013**

spoločnosti K S P, s.r.o., Vajnorská 135, 831 04 Bratislava

Predkladatelia : Róbert Müller
Branislav Šitina
Ing. Pavol Špačel

Bratislava, marec 2014

Návrh uznesenia

Valné zhromaždenie schvaľuje **Riadnu individuálnu účtovnú závierku za rok 2013** obchodnej spoločnosti KSP s.r.o. Vajnorská 135, 831 04 Bratislava

V zložení :	Výnosy spolu :	1 028 039,- Eur
	Náklady spolu :	944 557,- Eur
	Hospodársky výsledok	83 482,- Eur

Bez pripomienok

S nasledovnými pripomienkami

Hlasovanie :

Za :%

Proti%

Zdržal sa %

Výsledky hospodárenia za rok 2013

Tabuľka č.1

p.č.	Ukazovateľ	Plán na rok 2013	Skutočnosť rok 2013	% plnenia
		EUR bez DPH	EUR bez DPH	%
1	Výnosy spolu	1 003 840	1 028 039	102,4
2	1.1. Tržby spolu	987 840	996 180	100,8
3	1.1.1 Tržby za nájom	756 000	771 941	102,1
4	1.1.2. Tržby za predaj energií	231 840	224 239	96,7
5	z toho : - elektrina	126 300	125 650	99,5
6	- voda	24 000	23 573	98,2
7	- plyn	22 790	22 844	100,2
8	- teplo	58 750	52 172	88,8
9	1.2 Ostatné výnosy	16 000	31 859	199,1
10	- finčné výnosy / úroky /	500	1 359	271,8
11	- ostatné výnosy / zmluvné pokuty, úroky z omeškania a iné	2 500	12 209	488,4
12	- ostatné služby / poštové služby, parkovacie služby a iné /	13 000	18 291	140,7
13	Náklady spolu	954 470	944 557	99,0
14	Hospodársko správne náklady (r.15+18+22+28+29+30)	362 900	317 037	87,4
15	0.1 Spotreba materiálu	20 550	18 424	89,7
16	- materiál HSN	2 550	2 164	84,9
17	- materiál areál	18 000	16 260	90,3
18	0.2 Spotreba energie	195 700	186 301	95,2
19	- elektrická energia	107 600	102 699	95,4
20	- vodné a stočné a zrážková voda	25 200	27 026	107,2
21	- plyn	62 900	56 576	89,9
22	0.3 Opravy a údržba / v zmysle schváleného plánu opráv a údržby na rok 2013 /	29 900	28 397	95,0
23	- oprava priestorov na 2 a 4 NP objektu 01	5 000	422	8,4
24	- oprava fasády obj.č.20/2 od hlavnej ul	7 400	10 240	138,4
25	- oprava vnútro areálových komunikácií	3 000	4 509	150,3
26	- ostatné opravy a údržba súvisiace s prevádzkou areálu	10 000	9 473	94,7
27	- rezerva na riešenie havarijných stavov	4 500	3 753	83,4
28	0.4 Cestovné	100	46	46,0
29	0.5 Reprezentačné	750	745	99,3
30	0.6 Služby	115 900	83 124	71,7
31	- odvoz odpadu	9 500	5 508	58,0
32	- marketing	5 500	316	5,7
33	- pevná linka a mobilné telefóny / vrátane internetu /	3 100	2 313	74,6
34	- služby správcu PC siete	4 000	2 234	55,9
35	- strážna služba	63 000	37 762	59,9
36	- audit	2 500	2 500	100,0
37	- odborné prehliadky vyhradených technických zariadení/ elektrické, plynové a tlakové zdvíhacie zariadenia, hasiaciace prístroje, hydranty a iné /	12 100	14 943	123,5
38	- ostatné služby /služby BOZ , sprostredkovanie, PO, deratizácia a iné)	16 200	17 548	108,3

p.č.	Ukazovateľ	Plán na rok	Skutočnosť	% plnenia
		2013	rok 2013	
		EUR bez DPH	EUR bez DPH	%
39	070 Osobné náklady	306 970	348 585	113,6
40	071 Mzdové náklady	218 900	249 928	114,2
41	- mzdové náklady zamestnanci	199 500	230 536	114,9
42	- konatelia + dozorná rada	19 400	19 392	100,0
43	072 Sociálne zabezpečenie/ odvody do poisťovní - VZP, SP a iné /	77 050	87 428	113,5
44	073 Sociálne náklady	11 020	11 229	101,9
45	- tvorba sociálneho fondu	1 080	1 321	122,3
46	- stravné lístky (55%)	8 690	8 807	101,3
47	- náhrada za nemoc	950	494	52,0
48	- pitný režim		36	
49	- ochranné pracovné pomôcky	300	571	190,3
50	Poplatky (r.51+52+ 53 +54+ 56)	114 400	107 184	93,7
51	0.8 Cestná daň	200	311	155,5
52	0.9 Daň z nehnuteľnosti	92 500	88 230	95,4
53	10 Ostatné dane a poplatky (not. a súd. popl.)	4 500	2 910	64,7
54	11 Úroky	8 000	7 514	93,9
55	- úrok z investičného úveru	8 000	7 514	93,9
56	12 Ostatné finančné náklady	9 200	8 219	89,3
57	- poplatky banke	1 300	950	73,1
58	- poistenie	7 900	7 269	92,0
59	13 Odpisy dlh. hmot. a nehm. majetku	160 500	158 808	98,9
60	14 Ostat. náklady na hospod. činnosť	3 700	2 021	54,6
61	- rozdiel neuplatnenej DPH (2%)	700	451	64,4
62	- spotrebná daň z energií	3 000	1 552	51,7
63	- ostatné prevádzkové náklady		18	
64	15 Finančné a majetkové vysporiadanie	6 000	10 922	182,0
65	Výnosy spolu	1 003 840	1 028 039	102,4
66	Náklady spolu	954 470	944 557	99,0
67	Hospodársky výsledok (r.1 – r. 13)	49 370	83 482	169,1

Hospodársky výsledok z hospodárenia za rok 2013

83 481,96 Eur

saldo pripočítateľných a odpočítateľných položiek

-34 607,68

Daňový základ pre výpočet 23 % dane z príjmu

48 874,28

DAŇ CELKOM

18 792,45 Eur

- daň z príjmu PO 23%

11 241,08

- daň z prijatých úrokov a finančných operácií od.1.01. 2013 do 31.12.2

160,13

- odložená daň

7 391,24

Hospodársky výsledok po zdanení

64 689,51 Eur

**Komentár k k riadnej individuálnej účtovnej závierke za hospodársky rok 2013
spoločnosti KSP, s.r.o. Bratislava**

**Časť A
Hospodárenie v roku 2013**

Plán hospodárenia spoločnosti KSP, s.r.o. Bratislava na rok 2013 bol schválený konateľmi a prerokovaný s dozornou radou dňa 18.11.2012. Plán hospodárenia bol jediným spoločníkom zobratý na vedomie na zasadnutí riadneho valného zhromaždenia dňa 24.4.2013.

Plán hospodárenia na rok 2013 nadväzuje na doterajšie hospodárenie spoločnosti KSP, s. r. o v rokoch 2003 – 2012 a zahŕňa v sebe aj niektoré nové faktory, ktoré ovplyvňujú príslušné hodnoty vo výnosovej i nákladovej časti.

Výsledky hospodárenia spoločnosti KSP s.r.o. za rok 2013 boli schválené konateľmi dňa 25.3.2014 na spoločnom zasadnutí s dozornou radou, pričom DR bola s nimi podrobne oboznámená. Výsledky hospodárenia sú premietnuté do účtovnej závierky za hospodársky rok 2013 podľa stavu k 31.12.2013. Tvorí ju tabuľková časť s komentárom, výkaz ziskov a strát, súvaha a výsledovka a poznámky. Tieto sú spracované v zmysle platných účtovných predpisov na príslušných formulároch. Na účtovnú závierku bol vykonaný audit auditorskou spoločnosťou Ekobilanz s.r.o. Bratislava, pri Suchom mlyne č.2

V zmysle platnej legislatívy nepodlieha spoločnosť KSP, s.r.o. povinnému auditu.

Účtovné dokumenty v uvedenom rozsahu, vrátane správy audítora tvoria súčasť tohto materiálu

	plán	skutočnosť
<u>I. Výnosy</u> (r.č.1 tabč.1)	1 003 840.- Eur	1 028 039.- Eur

Výnosy KSP, s.r.o, za rok 2013 tvoria tržby za nájom, poskytované služby a ostatné služby dosiahnuté z nasledovných činností :

Rozhodujúcou výnosovou položkou sú tržby za nájom. Je to hlavná činnosť spoločnosti KSP s.r.o.

	plán	skutočnosť
1.1.1. Tržby za nájom (r.č. 3, tab. č. 1)	756 000.- Eur	771 941.- Eur

Ročný plán v položke tržby za nájom za rok 2013 spoločnosť splnila na 100,8 %. Na splnenie ročného plánu pozitívne vplývalo to, že sa podarilo obsadiť niektoré voľné a uvoľnené priestory, najmä voľné priestory po odchode významných nájomcov. Tieto však bolo potrebné pred realizáciou ponuky zrekonštruovať. Spoločnosť úzko spolupracovala s viacerými realitnými kancelármi. V spolupráci s nimi ale hlavne vlastnou marketingovou prácou sa dosiahla naplnenosť areálu, najmä objektov na výrobu a skladovanie.

V roku 2013 mala spoločnosť KSP s.r.o. s nájomníkmi uzatvorených priemerne 98 aktívnych nájomných zmlúv, pričom v priebehu roka ukončilo nájom spolu 25 spoločností. Spoločnosť KSP, s.r.o. ich nahradila novými nájomcami v počte 23.

Druhou významnou výnosovou položkou boli tržby za predaj energií, t.j. elektriny, plynu a tepla.

	plán	skutočnosť
1.1.2. Tržby za predaj energií (r.č.4 tab.č.1)	231 840.- Eur	224 239.- Eur

Štruktúra tržieb za energie je nasledovná

- tržby za predaj elektriny	125 650.- Eur
- tržby za rozúčtovanie vodného, stočného a zrážkovej vody	23 573.- Eur
- tržby za predaj plynu	22 844.- Eur
- tržby predaj tepla	52 172.- Eur

Predaj energií a médií je priamo ovplyvňovaný zložením nájomcov a tiež poveternostnými vplyvmi. Vlastnú spotrebu si nájomcovia regulujú podľa svojich reálnych potrieb, čo má priamy vplyv na spotrebu energií vôbec. V areáli sa nachádza viacero regulovaných subjektov, maloodberateľov u ktorých nie je možné uplatniť bežné trhové ceny. Spoločnosť je preto zákonom prinútená prevziať štátom regulované ceny, čo znižuje kvalitu hospodárenia..

	plán	skutočnosť
1.2. Ostatné výnosy a služby (r.č. 9 tab. č.1)	16 000.- Eur	31 859.- Eur
finančné výnosy - úroky z vkladov		1 359.- Eur (r. č.10)
ostatné výnosy (poštové a parkovacie služby...)		12 209.- Eur (r.č.11)
♦ ostatné pokuty a penále (959.- €)		
♦ tržba z vrátenia súdnych a exekučných poplatkov zo späť vzatých žalôb a iné mimoriadne výnosy (1 886.- €)		
♦ predaj šrotu (1 441.- Eur)		
♦ úhrada za poškodené vstupné karty na prejazd vrátnicou (417)		
♦ Tržba za pomerná časť z úspory nákladov na spotrebe plynu z titulu technických opatrení v objekte č. 15 fakturovaných voči spoločnosti ART & ART Theaterservice Gmbh – organizačná zložka. (6 706.- €),		
♦ Rezerva na tržbu od spol. ART & ART Theaterservice, Gmbh – organizačná zložka (800.- €)		
ostatné služby		18 291.- Eur (r.č.12.)
♦ tržby za parkovné (15 696.- Eur)		
♦ tržby za preberanie a rozdelenie listových zásielok. (2 013.- Eur)		
♦ iné služby (582.- Eur) z titulu refakturácie nákladov, ako rozbor vody pre spoločnosť BOAT a.s., a.t.d'.		

	plán	skutočnosť
<u>II. Náklady</u> (r.č. 13 tabč.1)	954 470.- Eur	944 557.- Eur

Náklady v priebehu roka 2013 boli vynakladané vecne, adresne, účelne a v súlade sa schváleným plánom hospodárenia spoločnosti na rok 2013. Vývoj skutočných nákladov bol pravidelne sledovaný a vyhodnocovaný podľa jednotlivých nákladových položiek. (vid'. tab.č. 1)

	plán	skutočnosť
0.1) Spotreba materiálu (r.č. 15)	20 550.- Eur	18 424.- Eur
1.1. materiál- hospodárske a správne náklady		2 164.- Eur
1.2. materiál- údržba areálu		16 260.- Eur

V položke 1.1 (r.č. 16) ide o nákup kancelárskeho papiera a kancelárskych potrieb, náplní do tlačiarí, obalov na spisy, nákup odbornej literatúry.

V položke 1.2. (r.č. 17) Ide o materiál spotrebovaný v súvislosti s prevádzkou a údržbou areálu, pričom práce vykonávali pracovníci spoločnosti KSP, s.r.o.

V uvedenej položke je zahrnutý materiál a to najmä :

- stavebný materiál – murovací materiál, omietkoviny, okná, dvere pre obj. č.19 a 20, fasádny materiál na objekte č 20, lepidlá, tmely a iné 6 087.- Eur
- vodoinštalčný materiál a materiál na opravu rozvodov vody a UK najmä pre obj. č. 20 a 23) 1 365.- Eur
- elektroinštalčný materiál (najmä pre v obj. č. 20 a 3) 2 133.- Eur
- náterové hmoty (najmä pre. obj. č. 01,15 a 20) 1 343.- Eur
- zámočnícky a klampiarsky materiál pre objekt č. 1 a 15 694.- Eur
- materiál pre APS v objekte č. 1 595.- Eur
- prístroje pre zabudovanie do objektu 710.- Eur
- DHM do hodnoty 300.-€ evidovaný v operatívnej evidencii. 1 360.- Eur
- PHM a prevádzková doprava 669.- Eur
- Spotrebný a nešpecifikovaný drobný materiál, čistiace potreby 1 304.- Eur

	plán	skutočnosť
0.2) Spotreba energie (r. č. 18 tab. č. 1)	195 700.- Eur	186 301.- Eur
2.1. elektrická energia		102 699.- Eur
2.2. vodné stočné a zrážková voda		27 026.- Eur
2.3. plyn		56 576.- Eur

Náklady na spotrebu elektriny a ostatných energií zahrnujú v sebe aj vlastné náklady spotrebované spoločnosťou KSP, s.r.o. Ide tu o vlastnú spotrebu ale aj o nefakturovatelnú spotrebu. (temperovanie neprenajatých priestorov, elektrina, teplo a vody na prácu údržbárskej pri vykonávaní údržby a opravy areálu, a.t.d'.)

	plán	skutočnosť
0.3) Opravy a údržba (r. č. 22 tab. č. 1),	29 900.- Eur	28 397.- Eur

Plánované opravy:

Oprava priestorov na 2. a 4. NP objektu 01 (r.č. 23) 422.- Eur

Plánované opravy priestorov na 2. a 4. podlaží neboli vykonané v plnom rozsahu, boli začaté a prerušené z dôvodu uprednostnenia prác na objekte č. 20.

Oprava fasády na objekte č. 20/2 od Hlavnej ulice (r.č. 24) 10 240.- Eur

Plánovaná oprava fasády bola v roku 2013 hlavnou opravou, ktorá zabezpečila zvýšenie kvality tepelnoizolačných vlastností obvodového plášťa objektu a zvýšenie estetiky areálu. Práca boli vykonávané vlastnými kapacitami spoločnosti. V súčasnosti sú práce neukončené, chýba oprava spodnej časti objektu, ktorá spočíva v oprave vonkajších omietok s novou povrchovou úpravou fasády.

Oprava vnútro areálových komunikácií. (r.č. 25) 4 509.- Eur

Po veľmi nepriaznivej zime došlo k vytvoreniu rozsiahlych výtlkov a jám na vnútro areálových

cestách a na ich opravu bolo potrebné vložiť väčší objem prostriedkov ako bolo pôvodne plánované.

Ostatné opravy a údržba súvisiace s prevádzkou areálu(r. č. 26) 9 473.- Eur

Opravy stavebných konštrukcií objektov :

▪ oprava dverí - zámky, pánty, kovania ... v objektoch č. 19 a 20/2	2 027.- €
▪ oprava oplechovania svetlíkov a okien, obj. č. 19	226.- €
▪ oprava požiarnych hydrantov v areáli	301.- €
▪ oprava ventilačných zariadení na strechách obj. Č. 20	2 020.- €
▪ oprava a rozšírenie oceleovej brány na objekte č. 39	860.- €
▪ oprava lamelovej brány na obj. č. 21	334.- €
▪ oprava oplatenia za obj. č. 42	420.- €
▪ ostatné opravy na stavebných konštrukciách, (audiovrátnik, kábel osvetlenia, a.t.d'.)	332.- €
▪ opravy základných prostriedkov	
z toho :	
♦ opravy os. vozidla, VARI, M 25, mostových žeriavov ...	1 696.- €
♦ opravy závor	92.- €
♦ opravy na PC a prídavných zariadeniach	533.- €
♦ opravy kotlov a ostatné drobné opravy	180.- €
♦ opravy záhradnej techniky	452.-€

Riešenie havarijných stavov (r.č. 27) 3 753.- Eur

Spoločnosť každoročne rieši havárie na vodovodnom potrubí. Tak aj v roku 2013 došlo na podzemnom rozvode vody ku viacerým poruchám, pričom opravu týchto zabezpečila spoločnosť z časti aj vlastnými kapacitami. Niektoré zložitejšie a naliehavejšie bolo potrebné objednať.

Medzi neplánované poruchy patria poruchy na strojných zariadeniach a motorových vozidlách v zložení :

Oprava osobného motorového vozidla Fabia	155.- €
Oprava viacúčelového nákladného vozidla Multicar M25	1 021.- €
Oprava vysokozdvížnej plošiny	52.- €
Oprava kotla na výrobu tepla	119.- €
Ostatné opravy na poruchách stavieb:	
Opravy rozvodu vody výkopy a spevnené povrchy	451.- €
Havarijná oprava strešného plášťa na objekte č. 16	1 955.- €

	Plán	skutočnosť
0.3) C e s t o v n é (r.č. 28)	100.- Eur	46.- Eur

Cestovné v rámci mesta Bratislavy.

	Plán	skutočnosť
R e p r e z e n t a č n é (r. č. 29)	750.- Eur	745.- Eur

V tejto položke sú zahrnuté náklady na použitie reprezentačného fondu, občerstvenie a pod.

0.6) S l u ž b y (r.č. 30)	Plán 115 900.- Eur	skutočnosť 83 124.- Eur
-------------------------------------	-------------------------------------	--

V tejto položke sú zahrnuté náklady na odvoz komunálneho odpadu marketing, telefónne služby, služby správcu siete, strážna služba, odborné prehliadky vyhradených technických zariadení, audit a ostatné nešpecifikované služby.

Plán bol mierne prekročený v položke odborné a revízne prehliadky a v položke ostatné služby.

Každoročne sa zvyšuje potreba prostriedkov na servis a odborné prehliadky, hlavne prijatím nových zákonov.

skutočnosť 14 943.- Eur

V položke ostatné služby došlo k prekročeniu plánu z dôvodu zvýšeného rozsahu služieb v oblasti požiarnej ochrany, najmä pravidelné prehliadky EPS a vodnej clony ako aj parkovacieho systému vjazdu do areálu.

Spoločnosť dosiahla významnú úsporu (25 238.- €) obstaraním služby SBS, pričom nedošlo k poklesu kvality tejto služby. :

070) O s o b n é n á k l a d y (r. č. 40 tab. č. 1),	Plán 306 970.- Eur	Skutočnosť 348 585.- Eur
---	-------------------------------------	---

Osobné náklady sú odrazom počtu ľudí, miezd a odvodov. Plán osobných nákladov na rok 2013 bol prekročený najmä v položke mzdy a to z dôvodu vzniku nových pracovných miest na zabezpečenie opráv a stráženia areálu. Vrátnica slúži okrem jej základnej funkcie aj ako ohlasovňa požiarov a plní aj iné aktívne funkcie. Z toho dôvodu je potrebné zabezpečiť v nej trvalú službu. Zmenou systému strážnej služby za účelom znižovania nákladov, pri udržaní kompletnosti jej funkcie, boli prijatí traja pracovníci na vrátnicu ako informátori. Títo zabezpečujú dennú službu a služba SBS zabezpečuje nočnú službu. Hoci došlo ku zvýšeniu nákladov v mzdovej oblasti, výrazne sa znížili náklady na službu SBS. V spoločnosti KSP s.r.o. pracovalo v roku 2013 prepočítaný počet 21 zamestnancov, pričom skutočný počet zamestnancov na konci roku 2013 bol 24.

071 M Z D O V Ě n á k l a d y (r. č. 41 tab.č.1)	Plán 218 900.- Eur	Skutočnosť 249 928.- Eur
---	-------------------------------------	---

Vyššie mzdové náklady v porovnaní s ročným plánom vznikli z dôvodu zvýšenia počtu zamestnancov tak ako je to uvedené v položke 070.

Priemerný mesačný plat (vypočítaný zo miezd zamestnancov bez príjmov dozornej rady a štatutárov) predstavuje 914,83 €.

7.1.1 mzdové náklady zamestnanci 230 536.- Eur

7.1.2. konatelia a členovia DR 19 392.- Eur

072 Náklady na sociálne zabezpečenie (r.č. 44)	Plán 77 050.- Eur	Skutočnosť 87 428.- Eur
---	------------------------------------	--

Náklady súvisiace s odvodmi do poisťovní sú vždy odrazom počtu zamestnancov a výške miezd. Prekročenie vzniklo vyšším počtom pracovníkov.

073 Sociálne náklady (r. č. 45)	Plán 10 020.- Eur	Skutočnosť 11 229.- Eur
--	------------------------------------	--

Položka v sebe zahrňuje príspevok na stravovanie zamestnancov, tvorbu sociálneho fondu, náhrady za nemoc a náklady na pitný režim v letných mesiacoch a nákup ochranných osobných prostriedkov. Jej výška súvisí s počtom zamestnancov.

POPLATKY (r. č. 51)	Plán 114 400.- Eur	Skutočnosť 107 184.- Eur
----------------------------	-------------------------------------	---

Najväčšou položkou poplatkov je daň z nehnuteľností vo výške 88 230.- €. Hoci spoločnosť KSP, s.r.o. je mestská spoločnosť patriaca Hlavnému mestu SR Bratislave, odvádza túto daň, hoci ako mestská spoločnosť nepodlieha tejto daňovej povinnosti. Ostatné poplatky a dane sú cestná daň (311.- €), úroky z investičného úveru (7 514.- €) a ostatné finančné náklady – notárske a súdne poplatky... (2 910.- €).

13) Odpisy (r.č. 60),	Plán 160 500.- Eur	Skutočnosť 158 808.- Eur
--------------------------------	-------------------------------------	---

Hodnota odpisov zodpovedá stavu majetku spoločnosti.

14) Ostatné náklady na hospodársku činnosť (r. č. 61 tab.č.1)

Plán 3 700.- Eur	Skutočnosť 2 021.- Eur
-----------------------------------	---

Štruktúru tejto nákladovej položky tvoria:

- neuplatnená DPH, (451.- €)
- spotrebná daň z energií (1 552.- €)
- ostané prevádzkové náklady . (18.- €)

Neuplatnená daň vzniká tým, že nie všetci nájomcovia sú platiteľmi DPH. Vždy na konci roku sa prepočítava hodnota koeficienta a jej absolútna hodnota.

15) Finančné a majetkové vysporiadanie (r.č. 65 tab.č.1)

Plán 6 000.- Eur	Skutočnosť 10 922.- Eur
-----------------------------------	--

Prekročenie ročného plánu bolo spôsobené vyššími nákladmi na tvorbu opravnej položky k pohľadávke najmä voči spoločnosti D & D Internationál Slovakia s.r.o. u ktorej je riziko že sa pohľadávka nebude dať vymôcť.

III . Hospodársky výsledok

Z porovnania výnosov a nákladov za rok 2013 vyplýva nasledovný hospodársky výsledok:

	ročný plán	skutočnosť 2013	% z roč. plánu
Výnosy	1 003 840.- Eur	1 028 039.- Eur	102,4%
Náklady	954 470.- Eur	944 557.- Eur	99,0 %
Hospodársky výsledok :	49 370.- Eur	83 482.- Eur	169,1 %

Výpočet hospodárskeho výsledku po zdanení.

Hospodársky výsledok z hospodárenia v roku 2013 **83 481,96.- Eur**

Pripočítateľné položky 8 224,26.- Eur

z toho :

- reprezentačné 745,08 Eur
- zrušenie opravnej položky z neživých pohľadávok (Kovomac) 4 542,03 Eur
- rezerva na mzdy a odvody / viazané na termín odovzdania účtovnej závierky, ktoré boli vytvorené v r. 2013, ale nie sú vyplatené do 31.12.2013 1 800,00 Eur
- ostatné nedaňové náklady (poistenie zodpovednosti za škodu) 1 137,15 Eur

Odpočítateľné položky 42 831,94 Eur

z toho :

- rozdiel účtovných a daňových odpisov 39 623,21 Eur
- neuznané rezervy v roku 2012 ročná závierka za rok 2012
- a rezerva na ročné zúčt. zdravotného poistenia za rok 2011 1 550,00 Eur
- zrušenie rizikovej opravnej položky z roku 2012 879,00 Eur
- nezaplatené úroky z omeškania 83,51 Eur
- zdanené výnosy z kreditných úrokov 696,22 Eur

Daňový základ **48 874,28 Eur**

Daň (od 1.1.2013 je 23%) 18 792,45 Eur

z toho:

- daň z príjmu právnických osôb 11 241,08 Eur
- Daň z príjmu z finančných operácií realizovaných v roku 2013 160,13 Eur
- Odložená daň 7 391,24 Eur

Hospodársky výsledok po zdanení **64 689,51 Eur**

III. Investície

Pre rok 2013 spoločnosť KSP neplánovala investičné akcie z dôvodu, že spoločník prevzal celý výsledok hospodárenia spoločnosti z roka 2012. Do fondu rozvoja sa nedostali žiadne finančné prostriedky.

Napriek tomu bola spoločnosť KSP, s.r.o. prinútená riešiť investičné nákupy v najpotrebnejšej miere. Spoločnosť pritom vychádzala z potreby zabezpečiť údržbu a prevádzku areálu V 135 CENTRUM, budov a plôch, technických zariadení, inštalácií, rozvodov, produktovodov a.p.

V roku 2013 nerealizovala spoločnosť KSP, s.r.o. žiadne investičné akcie väčšieho rozsahu z dôvodu nedostatku finančných prostriedkov. Spoločnosť však bola prinútená realizovať investície najmä ako náhradu nefunkčných strojov a zariadení ktoré sa pokazili a neboli opraviteľné. Celková hodnota čerpania investičných prostriedkov / vrátane drobného hmotného majetku / bola v roku 2013 v sume 2 762,58 €.

IV. Finančná situácia

Finančnú situáciu spoločnosti KSP, s.r.o. k 31.12.2013 charakterizujú nasledovné hodnoty.

♦ Disponibilné finančné prostriedky:	210 761,69 Eur
z toho:	
- peniaze (pokladňa, ceniny)	1 669,37 Eur
- peňažné prostriedky na prevádzkovom bankovom účte	40 082,85 Eur
- termínovaný vklad v Prima banke a.s	124 700,00 Eur
z toho:	
o úložky z rezervného fondu	70 000.- Eur
o úložky z bežného účtu	54 700.- Eur
- sociálny fond a rezervný fond	1 984,31 Eur
- fond rozvoja	653,00 Eur
- účet pre uloženie kaucii a zádržného	41 672,16 Eur
♦ Pohľadávky	124 412,82 Eur
z toho :	
- pohľadávky z neuhradených faktúr k 31.12.2013 (tab.č.2)	118 777,65 Eur
▪ pohľadávky v lehote splatnosti	30 046,53 Eur
▪ pohľadávky do 30 dní po splatnosti	33 453,09 Eur
▪ pohľadávky od 30 – 60 dní po splatnosti	2 932,55 Eur
▪ pohľadávky od 60 – 90 dní po splatnosti	4 023,63 Eur
▪ pohľadávky nad 90 dní po splatnosti	48 321,85 Eur
- pohľadávky voči ŠR k 31.12.2013	5 796,40 Eur
/ rozdiel: zaplatené preddavky na daň z príjmu a daňovej povinnosti splatnej dani /	
- ostatné pohľadávky	171,93 Eur
/ poskytnuté preddavky, pohľadávky voči zamestnancom a iné /	

Štruktúra pohľadávok je uvedená v prílohe „Pohľadávky“. V evidencii pohľadávok sa nachádzajú aj tzv. nedobytné pohľadávky, ktoré rieši spoločnosť súdnou a exekučnou cestou. Sú to najmä:

- Vymáhanie pohľadávky vo výške **770,81 Eur** voči spoločnosti **GALAX MEDIA** rieši exekútor. Majiteľ je nezastihnuteľný
- Vymáhanie pohľadávky vo výške **5 213,31 Eur** voči spoločnosti **AUGRIL** rieši exekútor. Majiteľ je nezastihnuteľný
- Vymáhanie pohľadávky vo výške **580,98 Eur** voči spoločnosti **Genman**. rieši exekútor. Majiteľ je nezastihnuteľný
- Vymáhanie pohľadávky vo výške **6 506,94 Eur** voči fyzickej osobe **Kamil Polák-LIMAK** rieši exekútor. Majiteľ je nezastihnuteľný
- Vymáhanie pohľadávky vo výške **1 843,37 Eur** voči spoločnosti **7EVEN, s.r.o.** sa rieši súdnou cestou. Konateľ spoločnosti sa pravdepodobne nenachádza na Slovensku.
- Vymáhanie pohľadávky vo výške **1 048,45 Eur** voči spoločnosti **Grape, s.r.o.** rieši súd. Majiteľ je nezastihnuteľný.
- Vymáhanie pohľadávky vo výške **6 180,74 Eur** voči spoločnosti **Matúš Tanko, TANNY, s.r.o.** rieši súd.
- Vymáhanie pohľadávky vo výške **708,19** voči spoločnosti **Silver Corps s.r.o.** rieši exekútor. Majiteľ je nezastihnuteľný
- Vymáhanie pohľadávky vo výške **1 632,58** voči spoločnosti **Triton Steel, s.r.o.** rieši súd.

V roku 2013 sa spoločnosti KSP, s.r.o. podarilo výrazne znížiť stav pohľadávok.

▪	Cudzie zdroje	366 962,46 Eur
	z toho :	
	1.1 <u>záväzky</u>	<u>168 118,72 Eur</u>
-	záväzky voči sociálnemu fondu	1 779,83 Eur
-	záväzky z obchodného styku / pozri tabuľku č. 3 /	37 098,08 Eur
-	záväzky voči zamestnancom	14 462,60 Eur
-	záväzky zo sociálneho zabezpečenia	9 284,81 Eur
-	daňové záväzky (daň zo závislej činnosti, spotrebná daň za 12. mesiac, cestná daň, DPH za december 2013	12 054,55 Eur
-	zábezpeka za poškodenie identifikačných kartičiek pre vstup do areálu	3 940,00 Eur
-	prijaté preddavky (parkovné...)	1 908,10 Eur
-	ostatné cudzia zdroje	165,00 Eur
-	úrok z úveru za 12. mesiac	481,75 Eur
-	nevyfakturované dodávky / BVS- vodné, stočné /	2 256,74 Eur
-	zádržné z realizácií zmlúv o dielo:	
	z toho:	
-	zádržné vyplývajúce zo zmlúv o dielo u spoločností, Defektospol, s.r.o .a spol. Kompletizácia dodávok, s.r.o., BATEA- STAV s.r.o., vo výške	37 811,40 Eur
-	iné záväzky	48 967,60 Eur
	z toho	
○	Rezerva na nevyčerpané dovolenky	5 181,17 Eur
○	odvody do poisťovní z nevyčerpaných dovoleníek	1 770,29 Eur
○	audit	1 330,00 Eur

- *iné rezervy* 1 800,00 Eur
- *odložený daňový záväzok* 37 886,14 Eur
- *iné* 1 000,00 Eur

1.2 Nesplatený investičný úver 196,752,00 Eur

Závazky z obchodného styku vznikli dodaním faktúr v januári 2014 so zdaniteľným plnením za rok 2013. V súčasnosti sú už všetky uhradené.

Stav záväzkov z obchodného styku znázorňuje tabuľka č. 3

Prehľad o splácaní investičného úveru čerpaného na prestavbu objektu č. 1.

/ Eur /

Rok	Čerpania investičného úveru v roku 2010 - 2013	Splátka istiny	Stav k 31.12. bežného roka	úrok	Splátka a úrok spolu
2010	478 861,85	24 592	454 269,85	1 554	26 146
2011	185 137,15	147 552	491 856,00	20 615	168 167
2012	0	147 552	344 304,00	13 937	161 489
2013	0	147 552	196 752,00	7 514	155 066
Spolu	664 000,00	467 248	196 752,00	43 620	510 868

Nesplatený úver spoločnosť spláca mesačne v zmysle zmluvy od 25.11.2010 a bude splácať do apríla 2015 v mesačných splátkach vo výške 12 296.- Eur.

Z prehľadu finančnej situácie je zrejmé, že spoločnosť bola v každom okamihu schopná uhrádzať svoje záväzky a je schopná zabezpečiť finančnú rovnováhu pre ďalšie roky.

IV. Verejné obstarávanie

Spoločnosť sa stala v zmysle upravenej a platnej legislatívy od 1.1.2012 obstarávateľom. Spoločnosť v tomto smere v priebehu roka 2013 plnila zákonom stanovené povinnosti a obstarala tovar, dielo a služby v hodnote 23 978,26 €.

Podrobná špecifikácia je uvedená v tabuľke č. 4

V. Energetika

Spoločnosť vlastní licencie na obchodovanie s energiami. Každoročne vopred rieši spoločnosť výber dodávateľa energií formou výberových konaní. Aj podľa súčasne platnej legislatívy nespadá výber dodávateľa energií podľa objemu obchodovaných energií, obstarávaniu. S cieľom získať najvýhodnejšiu ponuku však robí spoločnosť výberové konania, pričom veľmi dôrazne hľadá nielen výhodnú cenu, ale aj ostatné podmienky dodávok.

Ceny za predaj energií a médií pravidelne schvaľuje pre spoločnosť Úrad pre reguláciu sieťových odvetví. Cena je stanovená za dodávku pre malé podniky a distribúciu.

Spoločnosť má tak vlastný a URSO - m schválený cenník dodávok elektriny a plynu ako aj cenník distribúcie elektriny a plynu. Spoločnosť má vlastnú distribučnú sieť na elektrinu a plyn, ktoré sú pripojené na distribučné siete distribučných spoločností. Ceny za distribúciu energií a médií preberá spoločnosť rozhodnutím URSO od prevádzkovateľov nadradených distribučných sústav.

V.1 Elektrina:

Spoločnosť KSP, s.r.o. je držiteľom licencie vydanéj URSO – m, ktorá oprávňuje spoločnosť na predaj elektriny č. 2006E0235 – 3. Zmena zo dňa 28.2.2011.

Pre rok 2013 sa pre spoločnosť KSP, s.r.o., na základe výberu stal dodávateľ elektriny, spoločnosť SE predaj, s.r.o..

nákup	SE predaj s.r.o.	množstvo MWh	dodávka EUR	distribúcia EUR	spolu EUR
		827,15	45 376,59	54 548,97	99 925,56
predaj	predaj odberateľom	704,50	50 554,15	71 663,11	122 217,26
	vlastná spotreba	64,70	3 547,50	4 266,84	7 814,34
	straty na trafostanici	31,81	1 744,14	2 097,81	3 841,95
	straty na distribučnej sústave	26,14	1 433,26	1 723,88	3 157,14
	spolu	827,15	57 279,05	79 751,64	137 030,69
	rozdiel		11 902,46	25 202,67	37 105,13

Jednoduchým rozdielom medzi nákupom a predajom elektriny konečným spotrebiteľom získala spoločnosť na dodávke a distribúcii elektriny sumu vo výške 37 105,13 €. Je to čistý zisk z predaja elektriny po odpočítaní vlastnej spotreby. V týchto číslach nie sú zahrnuté žiadne iné náklady okrem nákupu. Vlastná spotreba v sebe zahŕňa náklady na spotrebovanú elektrinu

prevádzky spoločnosti KSP, s.r.o., spotrebovanú elektrinu vlastnými pracovníkmi pri opravách a údržbe areálu a nefakturovateľnú spotrebovanú elektrinu.

Predaj elektriny má v sebe zahrnutú aj časť elektriny predávanej zraniteľným odberateľom, nájomcom, tzv. malým podnikom, pričom v tomto prípade sa spoločnosť – regulovaný subjekt sa nemôže správať komerčne, ale musí rešpektovať cenové rozhodnutie URSO.

Na zabezpečenie kvality dodávky elektriny konečným spotrebiteľom spoločnosť dodržiava „Štandardy kvality“, ktorých vyhodnotenia sú zverejňované na stránke spoločnosti.

V.2. Plyn :

Spoločnosť KSP, s.r.o. je držiteľom licencie vydanéj URSO – m, ktorá oprávňuje spoločnosť na predaj plynu č. 2006P0085 - 3.zmena, zo dňa 28.2.2011.

Pre rok 2013 sa pre spoločnosť KSP, s.r.o., na základe výberu stal dodávateľ plynu, spoločnosť Komunal Energy.

nákup	Komunal Energy	množstvo		dodávka	distribúcia	preprava	spolu
		m3	MWh	EUR	EUR	EUR	EUR
		133 752,00	1 425,20	39 071,27	15 096,96	2 408,48	56 576,71

predaj

Kotolne –výroba tepla	88 863,00	946,88				37 588,78
predaj	38 462,00	409,81	21 624,82	1 219,70		22 844,52
vlastná spotreba	1 532,00	16,32				648,03
straty	4 895,00	52,16				2 070,57
spolu	133 752,00	1 425,17				63 151,90

rozdiel

6 575,19

Jednoduchým rozdielom medzi nákupom a predajom plynu konečným spotrebiteľom získala spoločnosť na dodávke a distribúcii plynu sumu vo výške 6 575,19 €. Je to čistý zisk z predaja plynu. Plyn sa v areáli spoločnosti KSP, s.r.o. V 135 CENTRUM požíva na výrobu tepla priamym spaľovaním, a spaľovaním plynu na výrobu tepla v kotolniciach. Priame spaľovanie plynu sa realizuje v halách dodávaním plynu do plynových infražiarichov, ktorých prevádzku si riadi nájomca sám. V roku 2010 realizovala spoločnosť investíciu na úsporu plynu vykurovaných hál spôsobom destratifikácie tepla. V hale kde bolo toto zariadenie nainštalované, vznikla úspora nákladov na spotrebu plynu vo výške cca 50 – 55%.

Na zabezpečenie kvality dodávky plynu konečným spotrebiteľom spoločnosť dodržiava „Štandardy kvality“, ktorých vyhodnotenia sú zverejňované na stránke spoločnosti.

V.3. Výroba a predaj tepla.

Spoločnosť KSP, s.r.o. je držiteľom licencie vydanéj URSO – m, ktorá oprávňuje spoločnosť na výrobu a predaj tepla č. 2006T0260 - 3.zmena, zo dňa 28.2.2011.

Na predaj tepla má spoločnosť KSP, s.r.o. URSO – m schválenú cenu na predaj tepla.

schválená cena			
tepla	variabilná zložka	0,05	EUR/kWh
	fixná zložka	219,79	EUR/kW
objednané množstvo tepla		832,00	MWh

skutočne dodané množstvo tepla
dodané teplo - predaj
odberateľom
dodané teplo - vlastná spotreba

množstvo tepla	variabilná zložka	fixná zložka
MWh	EUR	EUR
732,97	37 235,00	
671,68	34 121,00	18 050,00
61,29	3 114,00	

Výroba a predaj tepla sa realizovala v hodnote 18 050.- €. Tieto hodnoty priamo závisia poveternostných podmienok.

V.4. Vodné hospodárstvo.

Spoločnosť nemá oprávnenie na obchodovanie s vodou. Z toho dôvodu realizuje iba rozúčtovanie nákladov z faktúr hlavného dodávateľa, BVS a.s. Rozúčtovaním nákladov na vodné a stočné znáša spoločnosť ostatné náklady na prevádzku, opravy a údržbu podzemných rozvodov a inštalácií v budovách.

Opakovane sa v každom roku stávajú havarijné poruchy najmä na podzemných vedeniach. Tieto znáša spoločnosť KSP, s.r.o. Je to stav, ktorý sa spoločnosť pokúša technickými prostriedkami zlepšiť a vytvoriť bezporuchový stav. V súčasnej dobe sú všetky podzemné vedenia realizované v dvadsiatom storočí z liatinových materiálov. Liatina ako krehký materiál ťažko znáša akékoľvek pohyby a prudké zmeny tlaku v potrubiach. Opakovane sa stávajú poruchy v časoch sviatkov, kedy dôjde k poklesu odberu, čím sa zvýši tlak v potrubiach a následne dôjde k deštrukcii liatinového potrubia. Rovnako sú poruchy spôsobované aj vekom potrubia, pričom sa častejšie prejavujú bodové poruchy a praskliny. Spoločnosť ich riešila z časti dodávateľsky a z časti aj vlastnými kapacitami. Tretí druh porúch sa vyskytuje narušením potrubí bludnými prúdmi z neďalekej električkovej trate a blízkeho vysokého napätia. Tieto poruchy sa prejavujú výlučne bodovým prierazom potrubia.

V areáli V 135 CENTRUM ja viacero nájomcov, ktorí požívajú vodu ako svoj pracovný prostriedok. Každá porucha na dodávke alebo odvedení vody má za následok vznik škôd.

Z dôvodu zabezpečenia bezporuchového rozvodu vody pre nájomcov plánuje spoločnosť výmenu podzemných vedení za nové, z moderných plastových materiálov.

nákup	množstvo	vodné	stočné	zrážková .voda	spolu
	m3	EUR	EUR	EUR	EUR
	6 982,00	6 447,88	6 319,41		12 767,29
	15 763,00			14 267,05	14 267,05
					27 034,34

fakturácia

51

Rozúčtovanie vody pre nájomcov	5 278,64	4 874,83	4 777,70		9 652,53
Rozúčtovanie zrážkovej vody				14 014,52	14 014,52
vlastná spotreba vody	431,00	397,98	390,06		788,04
vlastná spotreba zrážkovej vody				252,53	252,53
Havárie na potrubnom vedení	1 272,00	1 174,69	1 151,29		2 325,98
spolu	6 981,64	6 447,51	6 319,04	14 267,05	27 033,60

Z hospodárenia s vodným a stočným nevytvára spoločnosť KSP, s.r.o. žiadny zisk.

VI. Záver

V roku 2013 sa spoločnosť okrem úspešných činností v prenajímaní priestorov a obchodovaní s energiami zaoberala hlavne v znižovaní pohľadávok. V tomto smere dosiahla spoločnosť úspech a znížila pohľadávky voči roku 2012 o hodnotu 37 779,47 €.

K dobrému výsledku hospodárenia prispelo aj znižovanie vlastných nákladov. Hoci spoločnosť prijala nových zamestnancov, znížila potrebu objednania prác dodávateľsky. Rovnako aj pri zabezpečovaní stráženia objektov areálu znížila spoločnosť náklady na strážnu službu použitím elektronickej aukcie.

Spoločnosť bola v každom okamihu likvidity schopná, čo v nemalej miere zabezpečovalo stabilitu spoločnosti. Spoločnosť bola vyhodnotená a bola zaradená medzi najstabilnejšie spoločnosti Slovenska.

Bratislava, marec 2014

Vypracoval : Ing. Sloboda

Správa audítora

O overení účtovnej závierky
spoločnosti **KSP, s.r.o.** k 31.12.2013

**Marec
2014**

Obsah

Správa nezávislého audítora

- Prílohy:
- 1) Súvaha k 31.12.2013
 - 2) Výkaz ziskov a strát k 31.12.2013
 - 3) Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2013

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníkov spoločnosti KSP, s.r.o.

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti **KSP, s.r.o.** zostavenej k 31.12.2013, ktorá obsahuje súvahu, výkaz ziskov a strát za rok končiaci k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú prehľad významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky auditovanej spoločnosti v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení zmien a doplnkov. Štatutárny orgán auditovanej spoločnosti zodpovedá za návrh, implementáciu a realizáciu systému internej kontroly relevantnej pre zostavenie takej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku chyby, omylu alebo podvodu.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť stanovisko k tejto účtovnej závierke na základe nami vykonaného auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov je našou povinnosťou dodržiavať etické princípy, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o údajoch a sumách jednotlivých položiek vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od rozhodnutia audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku chyby, omylu alebo podvodu. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky poskytujúcej pravdivý a verný obraz o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia stanoviska k účinnosti interných kontrol auditovanej spoločnosti. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom auditovanej spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy nám poskytujú dostatočný a vhodný základ pre vydanie nášho stanoviska.

Stanovisko

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti **KSP, s.r.o.** k 31. decembru 2013 a výsledok jej hospodárenia za rok končiaci k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a ostatnými všeobecne záväznými právnymi predpismi platnými na území Slovenskej republiky upravujúcimi oblasť účtovníctva.

Názov a sídlo audítorskej spoločnosti: EKOBILANZ s.r.o., Pri Suchom mlyne 90, 811 04 Bratislava
Číslo licencie audítorskej spoločnosti: 107
Meno a priezvisko zodpovedného audítora: Ing. Anna Krajčíková
Číslo licencie zodpovedného audítora: 702
Dátum zostavenia správy audítora: 06.marca 2014

Podpis zodpovedného audítora:



VÝKAZ ZISKOV A STRÁT



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 7 0 0 6 3 7	Účtovná zvierka	Účtovná zvierka	Mesiac Rok
IČO 3 5 8 4 7 6 8 9	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> zostavená	Za obdobie od 0 1 2 0 1 3
SK NACE 6 8 . 2 0 . 0	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K S P s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V A J N O R S K Á

Číslo

1 3 5

PŠČ

Obec

8 3 1 0 4 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

Zostavený dňa:

2 7 . 0 2 . 2 0 1 4

Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:

Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej zvierky:

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválený dňa:

. . 2 0

Záznamy daňového úrac

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	01	2 0 0 6 6 6	2 2 3 5 9 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 505A, 507)	02	1 5 6 7 0 2	1 7 1 9 8 2
+	Obchodná marža r. 01 - r. 02	03	4 3 9 6 4	5 1 6 1 6
II.	Výroba r. 05 + r. 06 + r. 07	04	8 2 1 3 8 4	8 2 7 3 2 3
II.1.	Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb (601, 602, 606)	05	8 2 1 3 8 4	8 2 7 3 2 3
2.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
3.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
B.	Výrobná spotreba r. 09 + r. 10	08	1 6 0 3 3 8	2 0 1 5 1 6
B.1.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503, 505A)	09	2 4 8 6 9	2 5 8 9 1
2.	Služby (účtová skupina 51)	10	1 3 5 4 6 9	1 7 5 6 2 5
+	Pridaná hodnota r. 03 + r. 04 - r. 08	11	7 0 5 0 1 0	6 7 7 4 2 3
C.	Osobné náklady súčet (r. 13 až 16)	12	3 4 8 5 8 5	2 8 9 9 3 8
C.1.	Mzdové náklady (521, 522)	13	2 5 0 0 5 9	2 0 8 1 3 6
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	14		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	15	8 7 2 9 7	7 2 0 4 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	16	1 1 2 2 9	9 7 5 9
D.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	17	9 1 0 2 2	9 0 2 3 1
E.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (551, 553)	18	1 5 8 8 0 8	1 5 9 0 8 0
III.	Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu (641, 642)	19		4 2
F.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	20		
G.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam (+/-547)	21	1 0 3 8 8	1 8 0 6 6
IV.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	22	4 6 3 0	1 3 5 0 1
H.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	23	1 0 2 4 9	1 0 1 5 3
V.	Prevod výnosov z hospodárskej činnosti (-)(697)	24		
I.	Prevod nákladov na hospodársku činnosť (-)(597)	25		
*	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti r.11 - r. 12 - r. 17 - r. 18 + r. 19 - r. 20 - r. 21 + r. 22 - r. 23 + (-r. 24) - (-r.25)	26	9 0 5 8 8	1 2 3 4 9 8
Vi.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	27		



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
J.	Predané cenné papiere a podiely (561)	28		
VII.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku r. 30 + r. 31 + r. 32	29		
VII.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke a v spoločnosti s podstatným vplyvom (665A)	30		
2.	Výnosy z ostatných dlhodobých cenných papierov a podielov (665A)	31		
3.	Výnosy z ostatného dlhodobého finančného majetku (665A)	32		
VIII.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku (666)	33		
K.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	34		
IX.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	35		
L.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	36		
M.	Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku +/- 565	37		
X.	Výnosové úroky (662)	38	1 3 5 9	1 3 7 2
N.	Nákladové úroky (562)	39	7 5 1 4	1 3 9 3 7
XI.	Kurzové zisky (663)	40		
O.	Kurzové straty (563)	41		
XII.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	42		5 2
P.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	43	9 5 1	9 7 2
XIII.	Prevod finančných výnosov (-) (698)	44		
R.	Prevod finančných nákladov (-) (598)	45		
*	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti r. 27 - r. 28 + r. 29 + r. 33 - r. 34 + r. 35 - r. 36 - r. 37 + r. 38 - r. 39 + r. 40 - r. 41 + r. 42 - r. 43 + (- r. 44) - (-r.45)	46	- 7 1 0 6	- 1 3 4 8 5
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením r. 26 + r. 46	47	8 3 4 8 2	1 1 0 0 1 3
S.	Daň z príjmov z bežnej činnosti r. 49 + r. 50	48	1 8 7 9 2	2 3 1 2 3
S.1.	- splatná (591, 595)	49	1 1 4 0 1	1 4 0 3 4
2.	- odložená (+/- 592)	50	7 3 9 1	9 0 8 9
**	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení r. 47 - r. 48	51	6 4 6 9 0	8 6 8 9 0
XIV.	Mimoriadne výnosy (účtová skupina 68)	52		
T.	Mimoriadne náklady (účtová skupina 58)	53		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti pred zdanením r. 52 - r. 53	54		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
U.	Daň z príjmov z mimoriadnej činnosti r. 56 + r. 57	55		
U.1.	- splatná (593)	56		
2.	- odložená (+/- 594)	57		
*	Výsledok hospodárenia z mimoriadnej činnosti po zdanení r. 54 - r. 55	58		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) [r. 47 + r. 54]	59	8 3 4 8 2	1 1 0 0 1 3
V.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) [r. 51 + r. 58 - r. 60]	61	6 4 6 9 0	8 6 8 9 0



k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3 (v celých eurách)

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná závierka	Mesiac Rok
2 0 2 1 7 0 0 6 3 7			od 0 1 2 0 1 3
IČO	X riadna	X zostavená	Za obdobie
3 5 8 4 7 6 8 9	mimoriadna	schválená	do 1 2 2 0 1 3
SK NACE		(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
6 8 . 2 0 . 0			od 0 1 2 0 1 2
			do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K S P s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

V A J N O R S K Á

Číslo

1 3 5

PSČ

Obec

8 3 1 0 4 B R A T I S L A V A

Číslo telefónu

Číslo faxu

0 /

0 /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 2 7 . 0 2 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválená dňa: . . 2 0			

Záznamy daňového úrad

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 002 + r. 030 + r. 061	001	5 9 0 7 3 4 8	4 5 6 1 4 7 7	
			1 3 4 5 8 7 1		4 7 8 2 2 4 1
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	5 5 6 3 0 5 9	4 2 3 1 1 3 8	
			1 3 3 1 9 2 1		4 3 8 8 7 1 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až r. 010)	003	1 1 1 7 9	7 1 2 7	
			4 0 5 2		8 5 2 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	1 1 1 7 9	7 1 2 7	
			4 0 5 2		8 5 2 5
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až r. 020)	011	5 5 5 1 8 8 0	4 2 2 4 0 1 1	
			1 3 2 7 8 6 9		4 3 8 0 1 9 1
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	1 7 2 3 0 3 7	1 7 2 3 0 3 7	
					1 7 2 3 0 3 1
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	3 6 9 8 1 5 0	2 4 6 4 2 1 7	
			1 2 3 3 9 3 3		2 6 1 2 6 2 6
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	1 3 0 6 9 3	3 6 7 5 7	
			9 3 9 3 6		4 4 5 3 4



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až r. 029)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke (061) - 096A	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom (062) - 096A	023			
3.	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely (063, 065) - 096A	024			
4.	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (066A) - 096A	025			
5.	Ostatný dlhodobý finančný majetok (067A, 069, 06XA) - 096A	026			
6.	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 06XA) - 096A	027			
7.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	028			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	029			
B.	Obežný majetok r. 031 + r. 038 + r. 046 + r. 055	030	3 3 6 9 4 1	3 2 2 9 9 1	
			1 3 9 5 0		3 8 6 2 1 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 032 až r. 037)	031	1 4 3 4	1 4 3 4	
					2 2 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	032	1 4 3 4	1 4 3 4	
					2 2 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	033			
3.	Výrobky (123) - 194	034			
4.	Zvieratá (124) - 195	035			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	036			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	037			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 039 až r. 045)	038			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	039			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	040			
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	041			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	042			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	043					
6.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	044					
7.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	045					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 047 až r. 054)	046	1 2 4 7 4 6	1 1 0 7 9 6			
			1 3 9 5 0		1 4 8 8 7 8		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	047	1 1 8 9 5 0	1 0 5 0 0 0			
			1 3 9 5 0		1 4 2 1 6 9		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	048					
3.	Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (351A) - 391A	049					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (351A) - 391A	050					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	051					
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	052					
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	053	5 7 9 6	5 7 9 6			
					6 5 2 5		
8.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	054			1 8 4		
B.IV.	Finančné účty súčet (r. 056 až r. 060)	055	2 1 0 7 6 1	2 1 0 7 6 1			
					2 3 7 1 1 5		
B.IV.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	056	1 6 6 9	1 6 6 9			
					2 0 0 4		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	057	2 0 9 0 9 2	2 0 9 0 9 2	
					2 3 5 1 1 1
3.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok 22XA	058			
4.	Krátkodobý finančný majetok (251, 253, 256, 257, 25X) - /291, 29X/	059			
5.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291	060			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 062 až r. 065)	061	7 3 4 8	7 3 4 8	
					7 3 0 9
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	062			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	063	5 8 2 6	5 8 2 6	
					5 9 9 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	064			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	065	1 5 2 2	1 5 2 2	
					1 3 1 1

Príloha
- Príloha

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4	5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 067 + r. 088 + r. 121	066	4 5 6 1 4 7 7		4 7 8 2 2 4 1
A.	Vlastné imanie r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 087	067	4 1 9 4 4 1 9		4 2 1 2 2 7 5
A.I.	Základné imanie súčet (r. 069 až 072)	068	3 2 8 6 1 9 8		3 2 8 6 1 9 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	069	3 2 8 6 1 9 8		3 2 8 6 1 9 8



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (/-/252)	070		
3.	Zmena základného imania +/- 419	071		
4.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	072		
A.II.	Kapitálové fondy súčet (r. 074 až 079)	073		
A.II.1.	Emisné ážio (412)	074		
2.	Ostatné kapitálové fondy (413)	075		
3.	Zákonný rezervný fond (Nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov (417, 418)	076		
4.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	077		
5.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	078		
6.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	079		
A.III.	Fondy zo zisku súčet (r. 081 až r. 083)	080	8 4 7 2 5 4	8 4 2 9 1 0
A.III.1.	Zákonný rezervný fond (421)	081	7 5 2 4 6	7 0 9 0 2
2.	Nedeliteľný fond (422)	082		
3.	Štatutárne fondy a ostatné fondy (423, 427, 42X)	083	7 7 2 0 0 8	7 7 2 0 0 8
A.IV.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 085 + r. 086	084	- 3 7 2 3	- 3 7 2 3
A.IV.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	085		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	086	- 3 7 2 3	- 3 7 2 3
A.V.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 001 - (r. 068 + r. 073 + r. 080 + r. 084 + r. 088 + r. 121)	087	6 4 6 9 0	8 6 8 9 0
B.	Závazky r. 89 + r. 94 + r. 106 + r. 117 + r. 118	088	3 6 6 9 6 2	5 6 9 7 4 5
B.I.	Rezervy súčet (r. 090 až r. 093)	089	1 0 5 6 3	1 6 2 0 1
B.I.1.	Rezervy zákonné dlhodobé (451A)	090		
2.	Rezervy zákonné krátkodobé (323A, 451A)	091	8 2 8 1	1 3 8 5 9
3.	Ostatné dlhodobé rezervy (459A, 45XA)	092		
4.	Ostatné krátkodobé rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	093	2 2 8 2	2 3 4 2
B.II.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 095 až r. 105)	094	3 9 6 6 6	3 1 3 4 1
B.II.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku (321A, 479A)	095		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	096		
3.	Dlhodobé nevyfakturované dodávky (476A)	097		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
4.	Dlhodobé záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (471A)	098		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (471A)	099		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	100		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	101		
8.	Vydané dlhopisy (473A-/255A)	102		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	103	1 7 8 0	8 4 6
10.	Ostatné dlhodobé záväzky (474A, 479A, 47XA, 372A, 373A, 377A)	104		
11.	Odložený daňový záväzok (481A)	105	3 7 8 8 6	3 0 4 9 5
B.III.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 107 až r. 116)	106	1 1 9 9 8 1	1 7 7 8 9 9
B.III.1.	Záväzky z obchodného styku (321, 322, 324, 325, 32X, 475A, 478A, 479A, 47XA)	107	8 0 9 2 2	1 4 5 8 9 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	108		
3.	Nevyfakturované dodávky (326, 476A)	109	2 2 5 7	4 1 1
4.	Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke (361A, 471A)	110		
5.	Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (361A, 36XA, 471A, 47XA)	111		
6.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	112		
7.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	113	1 4 4 6 2	1 2 5 1 5
8.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336, 479A)	114	9 2 8 5	7 7 4 9
9.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	115	1 1 6 5 6	1 0 6 4 6
10.	Ostatné záväzky (372A, 373A, 377A, 379A, 474A, 479A, 47X)	116	1 3 9 9	6 8 2
B.IV.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	117		
B.V.	Bankové úvery r. 119 + r. 120	118	1 9 6 7 5 2	3 4 4 3 0 4
B.V.1.	Bankové úvery dlhodobé (461A, 46XA)	119		
2.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	120	1 9 6 7 5 2	3 4 4 3 0 4
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 122 až r. 125)	121	9 6	2 2 1
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	122		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	123		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	124		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	125	9 6	2 2 1

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2013**

v - eurocentoch - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)
 - riadna
 - mimoriadna
 - priebežná

Účtovná závierka

*)
 - zostavená
 - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K	S	P	,	s.	r	o.																							
---	---	---	---	----	---	----	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Číslo

PSČ

Názov obce

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 27.2.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválené dňa:			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť KSP, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice dňa 19. augusta 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 17. Októbra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 27764/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
- prenájom strojov, prístrojov a zariadení zabudovaných v objekte,
- obstarávanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- výroba a rozvod tepla
- plynárenstvo v rozsahu podnikania dodávky elektriny, distribúcia elektriny,
- elektroenergetika v rozsahu podnikanie dodávky elektriny, distribúcia elektriny,

3. Počet zamestnancov

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

	2012	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	21
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	24
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. apríla 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 7. mája 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10. mája 2007 schválilo spoločnosť EKOBILANZ s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Róbert Müller
Branislav Šitina
Ing. Pavol Špaček

Dozorná rada Ing. Anna Reinerová
PhDr. Ľudmila Farkašová
RNDr. Marta Černá

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Hlavné mesto SR Bratislava	3 286 198	100	100
	3 286 198	100	100

Vklad spoločníka (nepeňažný vklad) je splatený.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej Magistrátom hlavného mesta SR Bratislava, Primaciálne námestie č. 1., 814 99 Bratislava.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované, okrem:

- oceňovania cenných papierov na obchodovanie, ktoré sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou,
- zmeny podmienok na vykázanie dotácií [pozri časť E písm. o)],
- účtovania dlhodobých záväzkov z obchodného styku v účtovej triede 3 – Zúčtovacie vzťahy,
- spôsobu prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene (*uvedie sa informácia podľa konkrétnej situácie účtovnej jednotky, ak účtovná jednotka zmenila spôsob prepočtu*).

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykazaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli 1. januára 2012 a neskôr.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) **Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) **Zásoby**

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) **Zákazková výroba**

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) **Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) **Pohľadávky**

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

- (h) **Peňažné prostriedky a ceniny**
Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.
- (i) **Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (j) **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.
- (k) **Záväzky**
Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.
- (l) **Odložené dane**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:
a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- (m) **Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
- (n) **Emisné kvóty**
Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.
- (o) **Dotácie zo štátneho rozpočtu**
O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.
- (p) **Prenájom (lízing)**
Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(t) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Za účelom prestavby objektu Administratívna budova obj. č. 01 bolo v prospech veriteľa Prima banky Slovensko a.s. zriadené záložné právo. Zostatková hodnota objektu k 31.12.2013 predstavuje 821 235 Eur.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	pozemok parc.č.1359/3 o výmere 457 m2 a stvba súp.č. 1346 o výmere 457 m2
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo nakladať	s ním x

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobený živelnou pohromou do výšky 4 186 tis. EUR a proti odcudzeniu stavebných súčastí a vandalizmu do výšky 10 000 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť KSP, s.r.o. nemá finančný majetok.

3. Zásoby

	Stav k 31. 12. 2012 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zníženie (použitie) EUR	Zrušenie (rozpustenie) EUR	Stav k 31. 12. 2013 EUR
Materiál	223	58	223	0	58
Materiál na sklade	0	16 748	15 372	0	1 376
Spolu	223	16 806	15 595	0	1 434

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2013 zásobu vo výške 58 EUR ako nespotrebované pohonné látky nachádzajúce sa v nádrži osobného auta a materiál na parkovacie kartičky a papierové pásky do automatickej pokladnice. Spoločnosť zaviedla na začiatku roka evidenciu skladového hospodárstva. Zriadila niekoľko príručných skladov na materiál.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	2012	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účetného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

5. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	14 724	16 035	16 809		13 950
Pohľadávky voči dcérskej účet. jednotke a mat. účetovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	14 724	16 035	16 809	0	13 950

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	30 047	88 903	118 950
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združení	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 796	0	5 796
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 843	88 903	124 746

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2012 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	40 854	116 039	156 893
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	6 525	0	6 525
Iné pohľadávky	184	0	184
Krátkodobé pohľadávky spolu	47 563	116 039	163 602

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	31.12.2012 b	31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	157 077	118 950
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 525	5 796
Krátkodobé pohľadávky spolu	163 602	124 746
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 124 700 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 21. marci 2014.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	2 004	1 669
Bežné bankové účty	65 111	84 392
Bankové účty termínované	170 000	124 700
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	237 115	210 761

7. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané akcie v rôznych spoločnostiach a emisné kvóty:

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)			Stav k 31.12.2013 e
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 998	5 826
Nájomné		0
Ostatné	5 998	5 826
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 311	1 522
Prenájom	0	0
Ostatné	1 311	1 522
Spolu	7 309	7 348

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	16 151	10 563	16 151	0	10 563
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	12 539	6 951	12 539	0	6 951
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 320	1 330	1 320	0	1 330
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 859	8 281	13 859	0	8 281
Ostatné rezervy krátkodobé					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	1 500	1 800	1 500	0	1 800
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	792	482	792	0	482
	2 292	2 282	2 292	0	2 282
Nevyfakturované dodávky	411	5 060	3 214	0	2 257

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 161	16 211	15 254	0	16 201
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 777	12 539	9 777	0	12 539
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 320	1 330	1 330	0	1 320
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	11 097	13 869	11 107	0	13 859
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	1 200	1 500	1 200	0	1 500
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Pokuty a penále	0	0	0	0	0
Iné	1 864	842	1 864	0	842
	3 064	2 342	3 064	0	2 342
Nevyfakturované dodávky	1 577	411	1 577	0	411

Zákonné rezervy

Spoločnosť zaúčtovala zákonné rezervy podľa § 20 zák.č. 595/2003 Z.z. O dani z príjmov na nevyčerpanú dovolenku zamestnancov vrátane nákladov sociálneho zabezpečenia a rezervu na audit v celkovej výške 8 281 EUR.

Ostatné rezervy

Spoločnosť zaúčtovala ostatné rezervy na ročné zúčtovanie zdravotného poistenia, odmeny štatutárneho orgánu a úrok z úveru v celkovej výške 2 282 EUR.

Nevyfakturované dodávky

Rezervy na nevyfakturované dodávky v hodnote 2 257 EUR sú nevyfakturované náklady na služby.

3. Závazky

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

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	145 896	80 922
Krátkodobé záväzky spolu	145 896	80 922
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	207 074	172 210
– odpočítateľné	207 074	172 210
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-46 573	0
– odpočítateľné	-46 573	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	19	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	30 495	37 886
Zmena odloženého daňového záväzku	12 812	7 391
Zaúčtovaná ako náklad	9 089	7 391
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	392	846
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 999	3 321
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 999</i>	<i>3 321</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>1 545</i>	<i>2 387</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	846	1 780

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	b	c	d	e	f
	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3	mesačne (investičný) 8.4.2015	344 304	196 752
Dlhodobé úvery spolu				344 304	196 752
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver				0	0
Krátkodobé úvery spolu				0	0
Spolu				344 304	196 752

Dňa 8.6. 2010 získala spoločnosť KSP, s.r.o. od Prima banky Slovensko a.s. investičný úver vo výške 664 000 EUR na prestavbu objektu 01 na obslužný objekt areálu KSP- prvá etapa. V roku 2010 bolo z úveru čerpaná čiastka 487 861 EUR a v roku 2011 čiastka 185 139 EUR. Celková suma splátok istiny k 31.12.2012 predstavuje výšku 319 696 EUR. Zostatok nesplateného úveru predstavuje 196 752 EUR a bude splácaný v mesačných splátkach vo výške 12 296 EUR do apríla 2015.

Na zabezpečenie investičného úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na objekt č. 1 (hnedá budova).

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2012	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Nájomné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	221	96
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	0	0
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	221	96
Spolu	221	96

8. Deriváty

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja d
	pohľadávky b	záväzku c	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	
Menový forward	0	0	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	
Úrokový swap	0	0	

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	31. 12. 2012 b	31. 12. 2013 c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Záväzok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	0	0
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	0	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tovar - médiá		Služby		Spolu	
	2012 b	2013 c	2012 d	2013 e	2012	2013
Slovenská republika	223 598	200 666	827 323	821 384	1 050 921	1 022 050

Tržby za tovar zahŕňajú tržby za predaj elektriny, plynu a tepla a vodného. V tržbách za služby je zahrnutý prenájom nehnuteľností, stočné a zrážková voda.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

a	2012	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2012 e	2013 f
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				0	0

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

	2012	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 501	4 630
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	0	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Iné	13 501	4 630
Finančné výnosy, z toho:	52	1 359
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účt. hodnotou vkladateľného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	0
Výnosové úroky	0	0
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy - úroky	52	1 359

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2012	2013
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	827 323	821 384
Tržby za tovar	223 598	200 666
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	42	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 501	4 630
Čistý obrat spolu	1 064 464	1 026 680

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

	2012	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	175 625	135 469
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 490</i>	<i>2 500</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 490	2 500
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>173 135</i>	<i>132 969</i>
Doprava	0	0
Nájomné	0	0
Strážna služba	66 585	37 762
Služby za správu a údržbu PC sietí	2 700	2 234
pevná linka + mobilné telefóny	3 077	2 313
Náklady na inzerciu, reklamu	3 592	315
Právne služby	0	0
Odvoz a likvidácia KO	8 463	5 508
Oprava a údržba	34 652	28 396
Ostatné	54 066	56 441
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 219	101 271
Odpis pohľadávky	76	534
Dary	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky	18 065	10 388
Iné	10 078	90 349
Finančné náklady, z toho:	14 909	8 465
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	13 937	7 514
ostatné nákl. na finančnú činnosť	972	951
Iné	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	2012			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	110 013		100,00 %	83 392		100,00 %
teoretická daň		20 902	19,00 %		19 180	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 493	854	0,78 %	8 224	1 892	2,27 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-40 644	-7 722	-7,02 %	-42 046	-9 671	-11,60 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	73 862	14 034	12,76 %	49 570	11 401	13,67 %
Splatná daň z príjmov		14 034	12,76 %		11 401	13,67 %
Odložená daň z príjmov		9 089	8,26 %		7 391	8,86 %
Celková daň z príjmov		23 123	21,02 %		18 792	22,53 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2012	2013
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**2. Najatý majetok**

Spoločnosť neeviduje prenajatý majetok

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma žiaden majetok voči tretím osobám.

4. Prehľad o podsúvahových položkách

	2012	2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky	0	0

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá žiadne finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

3. Podmienený majetok

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2012	31.12.2013
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 19 392 EUR v roku 2012 vo výške 10 000 EUR.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2012			Časť 1 - rok 2012		
a	Časť 2 - rok 2013			Časť 2 - rok 2013		
Peňažné príjmy	14 400	4 992	0	4 500	1 500	0
	14 400	4 992	0	6 000	1 800	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**Prehľad o ekonomických vzťahoch v rámci účtovnej jednotky**

Spoločnosť KSP v roku 2012 nemá pohľadávky voči ostatným účtovným jednotkám v rámci konsolidovaného celku.

V oblasti záväzkov v roku 2013 eviduje spoločnosť nasledovné záväzky:

	Náklady celkom EUR	Uhradené záväzky v roku 2013 EUR	Neuhradené záväzky k 31.12.2013 EUR
Bratislavská vodárenská spoločnosť z toho :	27 203	23 891	3 974
- spotreba energií / dodávka vody /	6 375	5 314	1 273
- služby / stočné a zrážková voda, rozbor vody /	20 828	18 577	2 701
Hlavné mesto SR Bratislava / služby - odvoz komunálneho odpadu /	4 728	4 396	332
OLO a.s. Odvoz a likvidácia odpadu	780	564	259
Hlavné mesto SR Bratislava / daň z nehnuteľnosti/	88 231	88 231	0

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

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 286 198	0	0	0	3 286 198
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kap. vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	70 902	4344	0	0	75 246
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	772 008	0	0	0	772 008
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-3 723	0	0	0	-3723
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	86 890	64 690	86 890	0	64 690
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 212 275	69 034	86 890	0	4 194 419

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	3 286 198	0	0	0	3 286 198
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	67 820	3 082	0	0	70 902
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	772 008	0	0	0	772 008
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	(3 723)	0	0	(3 723)
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	61 631	86 890	61 631	0	86 890
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 187 657	86 249	61 631	0	4 212 275

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	86 890

Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 344
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	2 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	80 546
Iné	
Spolu	86 890

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 64 690 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

KSP s.r.o.

CASH FLOW	2013
PREVÁDZKOVÝ CASH FLOW	
PRÍJMY	
Tržby za predaj tovaru	200667
Výroba	821384
Ostatné prevádzkové výnosy	4630,27
Mimoriadny Hospod. výsledok	0
Hospod. výsledok z predaja IM	0
Nárast krátkodobých záväzkov	-57917,72
Nárast dlhodobých záväzkov	8324,97
Nárast rezerv	-5637,79
Nárast časového rozlíšenia pasív	-125
SPOLU	971325,21
VÝDAVKY	
Náklady na predaný tovar	156702,26
Spotreba materiálu a energie	24868,7
Služby	135469,41
Osobné náklady	348584,69
Dane a poplatky	91022,1
Ostatné prevádzkové náklady	20637,29
Dan z príjmov za bežnú činnosť	18792,45
Nárast pohľadávok	-38081,8
Nárast zásob	1210,61
Nárast HIM a NIM	1229,01
Nárast finančných investícií	0
Nárast časového rozlíšenia aktív	39,27
SPOLU	760473,99
Čistý prevádzkový Cash Flow	210851,22
FINANČNÝ CASH FLOW	
PRÍJMY	
Finančné výnosy	1358,63
Nárast bežných úverov a výpomocí	-147552
Nárast dlhodobých úverov	0
Nárast vlastného imania	-82545,9
SPOLU	-228739,27
VÝDAVKY	
Prevod podielu na hospod. výsledku	0
Nákladové úroky	7514,46
Ostatné finančné náklady	950,8
SPOLU	8465,26
Čistý finančný Cash Flow	-237204,53
ČISTÝ CASH FLOW	-26353,31
Finančný majetok - počiatočný stav	237115
Finančný majetok - konečný stav	210762
control finančný majetok súvaha = CF	0

KSP, s.r.o., Vajnorská 135, 831 04 Bratislava

Materiál na zasadnutie riadneho valného zhromaždenia v roku 2014.

ROZDELENIE ZISKU
z hospodárenia v roku 2013
spoločnosti K S P, s.r.o., Vajnorská 135, 831 04 Bratislava

Predkladatelia Róbert Müller
 Branislav Šitina
 Ing. Pavol Špaček

Bratislava marec 2014

Návrh uznesenia :

Valné zhromaždenie schvaľuje rozdelenie zisku obchodnej spoločnosti KSP, s.r.o. Vajnorská 135, 831 04 Bratislava, z hospodárenia za rok 2013 nasledovne:

Hodnota zisku :	suma	83 481,96 €
Hodnota zisku po zdanení .	suma	64 689,51 €
5% tvorba rezervného fondu spoločnosti KSP, s.r.o v zmysle zakladateľskej listiny,	suma	3 234,48 €
podiel na zisku spoločnosti KSP, s.r.o s rozdelením podľa predloženého materiálu	suma	7 800,00 €
dotácia do sociálneho fondu	suma	1 000,00 €
prídelenie do fondu rozvoja spoločnosti	suma	30 800,00 €
podiel spoločníka, HM SR Bratislava	suma	21 855,03 €

• bez pripomienok

• s pripomienkami :

Hlasovanie:

Za:%

Proti :%

Zdržal sa:%

Dôvodová správa

Po preskúmaní riadnej individuálnej závierky za rok 2013 dozornou radou na spoločnom zasadnutí s konateľmi dňa 25.3.2014 a na základe poznania priebehu hospodárenia v roku 2013 navrhujú konatelia a dozorná rada rozdelenie zisku spoločnosti KSP, s.r.o nasledovne:

1. V zmysle zakladateľskej listiny spoločnosti KSP, s.r.o. - notárskej zápisnice číslo N 208/02Nz 207/02 zo dňa 19.8.2002 článok 5 odst. 1, spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom po prvý raz zisk vytvorí a to vo výške 5% z čistého zisku.

Povinná tvorba rezervného fondu spolu : **3 234,48 €**

2. Na základe dosiahnutého hospodárskeho výsledku potvrdenom v riadnej ročnej závierke za rok 2013, overeného auditom a na základe aktivít členov dozornej rady a konateľov spoločnosti, navrhujú konatelia valnému zhromaždeniu prideliť podiel na zisku konateľom a dozornej rade v navrhovanej výške.

Výplata podielu sa odpočítava zo zisku po zdanení. Návrh podielu bol prerokovaný na spoločnom zasadnutí konateľov a dozornej rady dňa 18.3.2014. Podiel na zisku navrhujeme rozdeliť pre členov dozornej rady a konateľov na princípe zásluhovosti, pracovnej aktivity a účasti na zasadnutiach.

Konateľom spoločnosti rovnomerne.

Členom DR rovnomerne. :

Pre dozornú radu spoločnosti KSP,s.r.o
spolu 1 800.- €

Pre konateľov spoločnosti KSP, s.r.o.
spolu 6 000.- €

Zo zisku po zdanení sa odpočíta spolu **7 800.- €**

3. Tvorba sociálneho fondu je priamo závislá na vyplatených mzdách a z nich sa aj vypočítava. Spoločnosť KSP, s.r.o. s malým počtom pracovníkov tvorí nízku hodnotu prídeltu do sociálneho fondu a preto spoločnosť potrebuje sociálny fond dotovať o navrhovanú sumu.

Zo zisku po zdanení sa odpočíta spolu **1 000.- €**

4. Prídelt do fondu rozvoja spoločnosti.

Na základe spoločného rokovania s jediným spoločníkom spoločnosti KSP, s.r.o. zastúpeným primátorom Hlavného mesta SR Bratislavy začiatkom novembra 2013 na ktorom bolo dohovoréné, že sa vytvorí prídelt do fondu rozvoja spoločnosti na realizáciu najpotrebnejších investícií pre rok 2014 v sume cca 25 – 30 tis. €, schválili konatelia v decembri 2013 plán investícií na rok 2014.

1. Spoločnosť plánuje zrekonštruovať podzemné rozvody pitnej vody v areáli - 1. časť.

Rozsah rekonštrukčných prác je vymedzený podľa miesta najčastejšie sa vyskytujúcich porúch na rozvodoch vody. Je to úsek pred objektom č. 15 v dĺžke cca 150 bm. Na tomto úseku (aj na ostatných, ale najmä na tomto úseku) sa opakovane vyskytujú poruchy vody, pričom vzniká škoda nielen na potrubnom vedení, ale dochádza aj k úniku pitnej vody do spodných vôd, pričom spoločnosť je povinná hradiť tieto úniky ako vlastnú spotrebu. Spoločnosť plánuje práce realizovať z časti vlastnými kapacitami a z časti dodávateľsky v odhadnutej sume cca 8 000.- €. Väčšina prác bude zabezpečená vlastnými pracovníkmi.

2. Parkovanie v areáli pri súčasnej obsadenosti areálu cca 95% je zdrojom neporiadku v areáli. Parkovanie je pritom v celom areáli spoplatnené a prináša spoločnosti zisk. S tým cieľom plánuje spoločnosť realizovať časť odstavných plôch – parkovacích miest vo výške investícií cca 5 500.- €.
3. Zariadenia na údržbu zelene v areáli zakúpila spoločnosť ešte v roku 2004. Tieto, najmä kosačka na trávu, mulčovacie zariadenie a pohonná jednotka VARI systém sú už ťažko udržiavateľné z dôvodu chýbajúcich náhradných dielov. Nakoľko v súčasnosti toto zariadenie je opätovne v nefunkčnom stave, bez náhradných dielov, po dôkladnom zvážení možnosti spoločnosti opierajúc sa o prísľub jediného spoločníka spoločnosti KSP, s.r.o. z novembra 2013, sa rozhodli konatelia spoločnosti využiť tento prísľub a zakúpiť pre spoločnosť KSP, s.r.o. malotraktor, ako pohonnú jednotku s viacerými prídavnými zariadeniami. Ide o zariadenie na mulčovanie trávy a samonáletov s malou prednou nakladacou lyžicou na nakladanie neriadených skládok a na terénne úpravy a so zadným podkop na riešenie zemných prác, najmä pri poruchách podzemných vedení, alebo opravách inžinierskych sietí. S tým cieľom realizovala spoločnosť v zmysle platného zákona o verejnom obstarávaní prieskum trhu a následný nákup zariadenia v sume 13 218,33 €.

Presun do fondu rozvoja spoločnosti KSP, s.r.o. spolu 30 800.- €

5. Podiel spoločníka na hospodárení spoločnosti :

Podiel spoločníka spolu 21 855,03 €