

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť COMERON SPS, spol. s.r.o.. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 31. júla 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 1.decembra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 27776/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
- projektovanie elektrických zariadení
- výroba, montáž a opravy určených meradiel
- poradenská, konzultačná, lektorská a prednášateľská činnosť v predmete podnikania
- prekladateľská činnosť z anglického a nemeckého jazyka do jazyka slovenského, z jazyka slovenského do jazyka anglického a nemeckého
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- obstarávateľské a sprostredkovateľské služby v stavebníctve
- prieskum trhu – marketing
- poskytovanie software - predaj hotových programov na základe zmluvy s autormi
- výroba, inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov
- výroba, inštalácia a opravy ústredného vykurovania, vzduchotechniky a klimatizácie
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
- elektroinštalatérsvo
- poradenská činnosť v oblasti stavebníctva
- výkon činnosti stavbyvedúceho - pozemné stavby, jednoduché stavby
- výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m² a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien
- automatizované spracovanie dát
- factoring a forfaiting
- montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba plynových zariadení
- montáž, rekonštrukcia, oprava a údržba tlakových zariadení
- inštalácia elektrickej požiarnej signalizácie
- zámočníctvo
- montáž, údržba a oprava, odborné prehliadky a skúšky elektrických zariadení
- odborné prehliadky a skúšky plynových zariadení
- inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov
- izolatérsvo
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
- obstarávateľské služby spojené so správou nehnuteľností
- prenájom nehnuteľností spojený s doplnkovými službami
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom
- poskytovanie technických služieb - montáž, údržba a opravy zabezpečovacích systémov alebo poplachových systémov slúžiacich na ochranu majetku a osoby pred neoprávnenými zásahmi vrátane systémov a zariadení umožňujúcich sledovanie pohybu a prejavu osoby v objekte a jeho okolí
- inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
- vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia jednoduchých stavieb
- odborné činnosti vo výstavbe podľa z. SNR č. 138/1992 Zb. o autorizovaných architektov a autorizovaných stavebných inžinieroch v znení z. č. 236/2000 Z. z. v kategórii Technické, technologické a energetické vybavenie stavieb s rozsahom oprávnenia Vykurovacie a klimatizačné zariadenia, Tepelné zariadenia
- vedenie účtovníctva

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	14
	0	0

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.septembra 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 6.novembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 8.novembra 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18. novembra 2011 schválilo spoločnosť Aldeasa Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Peter Strýček – predseda Ing. Roman Tožička Bc. Dominik Čech
Dozorná rada	Frédéric Dardenne Ing. Martin Žigo Ing. Roman Doupovec (od 26.3.2013)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
COFELY, a.s. Bratislava	482970	97	97	
GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A/NV	14 940	3	3	-
Spolu	497 910	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Vlastníkmi spoločnosti COMERON SPS, spol. s r.o. k 31.12.2013 sú spoločnosť Cofely a.s. (97%), Mlynské Nivy 61, Bratislava a spoločnosť GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A (3%). Rue Gatti de Gamond 254, 1180 Brusel, Belgické kráľovstvo, ktorá je zároveň 100% vlastníkom spoločnosti Cofely a.s. a 100% dcérskou spoločnosťou spoločnosti GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A. 1 Place des Degres 1, 928 00 Puteaux, Francúzska Republika - zapísaná v obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955, pričom táto spoločnosť zároveň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku v rámci skupiny.

Spoločnosť COMERON SPS, spol. s r.o. ako materská účtovná jednotka nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku na základe zákona o účtovníctve, keďže ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie na základe jej individuálnych účtovných závierok a individuálnych účtovných závierok všetkých jej dcérskych účtovných jednotiek celková suma majetku materskej a dcérskych účtovných jednotiek nie je väčšia ako 17.000.000 EUR a čistý obrat materskej a dcérskych účtovných jednotiek nie je vyšší ako 34.000.000 EUR.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. Decembru 2013 bola 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, avšak nebol dodržaný predpoklad nepretržitého pokračovania vo svojej činnosti, z dôvodu zániku bez likvidácie zlúčením so spoločnosťou Cofely a.s.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

(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, 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	4-5	lineárna	25-20
Ocenené práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom sa majetok uviedol do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 5	lineárna	20 až 33,3
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.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

(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 nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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 prenášaný 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 prenájatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný 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 prenájatému 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.

(u) Oprava významných chýb minulých období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období. Oprava nevýznamných chýb minulých období bola účtovaná na príslušné účty nákladov a výnosov bežného roka.

(v) Zánik spoločnosti bez likvidácie zlúčením

Pri zlúčení spoločnosti k rozhodnému dňu 31.12.2013 boli v spoločnosti použité nasledujúce postupy zostavenia účtovnej závierky:

- Jednotlivé zložky majetku a záväzkov boli pri zlúčení precenené na reálnu hodnotu.
- Rozdiely vzniknuté medzi reálnou hodnotou majetku a záväzkov boli účtované:
 - a) na účet opravných položiek ak je reálna hodnota majetku nižšia ako účtovná hodnota tohto majetku, pričom pri ich účtovaní sa odhadujú ekonomické úžitky z majetku v účtovnej jednotke, ktorá sa stane právnym nástupcom,
 - b) na účet rezerv, tvorba a zrušenie rezerv a zohľadňuje sa tvorba rezerv v nástupníckej účtovnej jednotke,
 - c) výsledkovo do vlastného imania, ak ide o majetok pri ktorom sa zmena reálnej hodnoty účtuje na účty vlastného imania pri zostavení účtovnej závierky
 - d) do vlastného imania v ostatných prípadoch z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení; pred účtovaním oceňovacieho rozdielu sa zúčtuje opravná položka.

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 10 až 13.

K 31.12.2013 došlo k preceneniu dlhodobého hmotného majetku na reálnu hodnotu z dôvodu zlúčenia spoločnosti k tomuto dátumu so spoločnosťou Cofely a.s. Pri precenení dlhodobého majetku spoločnosť použila metódu kvalifikovaného odhadu vychádzajúceho z trhovej ceny v rámci ponuky reagujúcej na ponuku spoločnosti na odpredaj areálu Hviezdna – budova a pozemok – uverejnenej na inzertných portáloch. Zostatková hodnota dlhodobého majetku pred precenením predstavovala sumu 568.497,- EUR, po precenení sumu 751.096,- EUR.

Na pozemky p.č. 1306, 1307/1, 1307/2 a stavbu – prev. Admin. Budovu s.č. 11952 na pozemku p.č. 1307/1, podľa V-21028/07 zo dňa 30.1.2008 bolo zriadené záložné právo v prospech Dexia banka Slovensko a.s., Hodžova 11, Žilina (bankový úver č. 10/080/07).

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 (v zostatkovej cene)	750 000
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 896.236,- EUR.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

Spoločnosť nevykazuje náklady na výskum a vývoj.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľke na stranách 14 a 15.

V roku 2013 došlo k oprave účtovania z roku 2012, ktorá korigovala hodnotu dlhodobého finančného majetku - Podielových cenných papierov a podielov v dcérskej spoločnosti (Zmluvy o kúpe akcií z 11/2011).

K 31.12.2013 došlo taktiež k preceneniu dlhodobého finančného majetku na reálnu hodnotu z dôvodu zlúčenia spoločnosti k tomuto dátumu so spoločnosťou Cofely a.s. Pri precenení dlhodobého finančného majetku na základe znaleckého posudku bola zvolená metóda diskontovaného cash flow a trhovej ceny znížená o schopnosť spoločnosti splácať úvery (net debt) (Discounted cash flow and market approach adjusted by net debt.). Zvolená metóda berie do úvahy budúci vývoj znížený upravený o časovú hodnotu peňazí a zadlženosti spoločnosti. Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku pred precenením predstavovala sumu 5.815.549,- EUR, po precenení sumu 25.842.000,- EUR.

Jednotlivé položky precenenia dlhodobého finančného majetku k 31.12.2013 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Druh podielového cenného papiera a podielu v dcérskej spoločnosti	% podiel	Účtovná hodnota v EUR pred precenením	Reálna hodnota v EUR/Účtovná hodnota po precenení
TERMMING a.s.	100	2 549 264	13 151 000
SLUŽBYT s.r.o.	100	1 740 124	5 528 000
KPT a.s.	100	284 318	4 602 000
SKAL&CO s.r.o.	100	1 241 844	2 561 000
Celkom		5 815 549	25 842 000

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
TERMMING a.s.	100	100	4 914 900	941 411	13 151 000
Službyt Senica spol. S r.o.	100	100	2 244 919	399 941	5 528 000
KPT a.s.	100	100	779 639	552 514	4 602 000
SKAL & CO, s.r.o.	100	100	1 865 154	251 716	2 561 000
			9 804 612	2 145 582	
Dlhodobý finančný majetok spolu					25 842 000

V prehľade boli použité auditované finančné výsledky z účtovných uzávierok k 31.12.2013.
Na podiely v jednotlivých spoločnostiach nebolo zriadené záložné právo.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
TERMMING a.s.	100	100	5 948 503	1 651 051	2 549 264
Službyt Senica spol. S r.o.	100	100	2 469 345	511 446	1 740 124
KPT a.s.	100	100	659 299	432 174	277 058
SKAL & CO, s.r.o.	100	100	1 856 683	243 244	1 241 844
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 808 290

COMERON SPS, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.13

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	7 456	0	0	0	0	0	7 456
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	7 456	0	0	0	0	0	7 456
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	6 247	0	0	0	0	0	6 247
Prírastky		0	1 209	0	0	0	0	0	1 209
Úbytky		0	7 456	0	0	0	0	0	7 456
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	1 209	0	0	0	0	0	1 209
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0

COMERON SPS, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.12

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 157	4 815	0	0	0	0	14 972
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	2 701	4 815	0	0	0	0	7 516
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 456	0	0	0	0	0	7 456
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 499	1 525	0	0	0	0	8 024
Prírastky	0	2 450	3 290	0	0	0	0	5 740
Úbytky	0	2 702	4 815	0	0	0	0	7 517
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 247	0	0	0	0	0	6 247
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 658	3 290	0	0	0	0	6 948
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 209	0	0	0	0	0	1 209

COMERON SPS, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.13

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 105	1 060 869	2 329	0	0	0	0	0	0	1 157 303
Prírastky	0	182 599	0	0	0	0	0	0	0	182 599
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	94 105	1 243 468	2 329	0	0	0	0	0	0	1 339 902
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	544 608	1 074	0	0	0	0	0	0	545 682
Prírastky	0	42 965	159	0	0	0	0	0	0	43 124
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	587 573	1 233	0	0	0	0	0	0	588 806
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 105	516 261	1 255	0	0	0	0	0	0	611 621
Stav na konci účtovného obdobia	94 105	655 895	1 096	0	0	0	0	0	0	751 096

COMERON SPS, spol. s r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.12

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	d						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 105	1 060 869	299 259	0	0	0	5 662	0	0	1 459 895
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	296 930	0	0	0	5 662	0	0	302 592
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	94 105	1 060 869	2 329	0	0	0	0	0	0	1 157 303
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	501 586	253 199	0	0	0	0	0	0	754 785
Prírastky	0	43 022	44 805	0	0	0	0	0	0	87 827
Úbytky	0	0	296 930	0	0	0	0	0	0	296 930
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	544 608	1 074	0	0	0	0	0	0	545 682
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 105	559 283	46 060	0	0	0	5 662	0	0	705 110
Stav na konci účtovného obdobia	94 105	516 261	1 255	0	0	0	0	0	0	611 621

COMERON SPS, spol. s r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.13

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 808 289	0	6 416	0	0	0	0	0	5 814 705
Prírastky		20 033 711	0	0	0	0	0	0	0	20 033 711
Úbytky		0	0	6 416	0	0	0	0	0	6 416
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		25 842 000	0	0	0	0	0	0	0	25 842 000
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	6 416	0	0	0	0	0	6 416
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	6 416	0	0	0	0	0	6 416
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 808 289	0	0	0	0	0	0	0	5 808 289
Stav na konci účtovného obdobia		25 842 000	0	0	0	0	0	0	0	25 842 000

COMERON SPS, spol. s r. o.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.12

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																	
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke		Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom		Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely		Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku		Ostatný dlhodobý finančný majetok		Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok		Obstarávaný dlhodobý finančný majetok		Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok		Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j							
Prvotné ocenenie																	
Stav na začiatku účtovného obdobia																	
		5 954 573	0	6 416	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 960 989
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	146 284	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	146 284
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia																	
		5 808 289	0	6 416	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 814 705
Opravné položky																	
Stav na začiatku účtovného obdobia																	
		0	0	6 416	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 416
	Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia																	
		0	0	6 416	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6 416
Účtovná hodnota																	
Stav na začiatku účtovného obdobia																	
		5 954 573	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 954 573
Stav na konci účtovného obdobia																	
		5 808 289	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 808 289

3. Zásoby

K 31.12.2013 spoločnosť nevytvorila opravnú položku k zásobám.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, ani pri ktorých má obmedzené právo nakladať.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2013	2012	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	0	1 661 673	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	1 449 234	0
Hrubý zisk/hrubá strata	0	212 439	0

Hodnota zákazkovej výroby

K 31.12.2013 neevidovala spoločnosť nedokončenú zákazkovú výrobu. Všetky zákazky boli počas roka ešte 2012 dokončené a prebraté zákazníkmi a spoločnosť v roku 2013 nevykonávala činnosť spadajúcu pod zákazkovú výrobu.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výstavbu nehnuteľností na predaj

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	16 883	0	10 820	0	6 063
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného 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	16 883	0	10 820	0	6 063

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

Pohľadávky k 31.12.2013 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 156	0	2 156
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 združeniu a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 156	0	2 156
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 076	7 222	13 298
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	900 000	0	900 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združeniu a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 320	0	26 320
Iné pohľadávky	2 600 803	0	2 600 803
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 533 199	7 222	3 540 421

V celkovej sume krátkodobých pohľadávok je zahrnutá nezabezpečená pôžička splatná do 1 roka poskytnutá spoločnosti Cofely a.s. v sume 900.000,- EUR a pohľadávky z nevyplatených dividend v sume 2.599.382,- EUR.

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 156	0	2 156
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 združení	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 156	0	2 156
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	137 338 #	266 824	404 162
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 združení	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 907	0	26 907
Iné pohľadávky	545	0	545
Krátkodobé pohľadávky spolu	164 790	266 824	431 614

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.13	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 222	266 824
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 533 199	164 790
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 540 421	431 614
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 156	2 156
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 156	2 156

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.4. a informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a F.5.

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

Opis predmetu záložného práva a	Bežné účtovné obdobie (2013)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	502	122
Bežné bankové účty	97 892	862 023
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	98 394	862 145

8. Krátkodobý finančný majetok

K 31.12.2013 neevidovala spoločnosť krátkodobý finančný majetok.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 113
Poistenie	0	889
Ostatné	0	1 224
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	400
Úroky	0	400
Ostatné	0	0
Spolu	0	2 513

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:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013
	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	31 445	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	31 445	0	0	31 445	0
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	31 445	0	0	31 445	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	52 220	33 676	2 500	49 720	33 676
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 527	0	0	4 527	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 100	1 600	2 500	1 600	1 600
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	8 627	1 600	2 500	6 127	1 600
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na materiál a služby	9 000	651	0	9 000	651
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	21 815	0	0	21 815	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Záručné opravy	12 778	31 425	0	12 778	31 425
Iné	0	0	0	0	0
	43 593	32 076	0	43 593	32 076
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	43 593	32 076	0	43 593	32 076

Zostatok krátkodobej rezervy na garančné opravy bol zrušený z dôvodu jej nepoužitia v roku 2013 a zostatok dlhodobej rezervy na garančné opravy bol preklasifikovaný na krátkodobú rezervu vzhľadom na poskytnuté garančné podmienky. Zostatok rezervy na bonusy bol zrušený z dôvodu nevyplatenia nezmluvných bonusov bývalým.

Rezerva na garančné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy vo výške 1% z hodnoty zákaziek ukončených do roku 2013 (rovnaká metodika použitá aj materskou spoločnosťou COFELY a.s.). Rezerva na garančné opravy sa bude rozpúšťať v prípade reklamácie zo strany zákazníka v záručnej dobe. Po uplynutí garančnej doby sa zostatok rezervy rozpustí.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 778	31 445	0	12 778	31 445
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	12 778 #	31 445	0	12 778	31 445
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	12 778	31 445	0	12 778	31 445
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 258	39 442	15 836	12 644	52 220
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	1 524	4 527	1 524	0	4 527
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	2 959	4 100	2 959	0	4 100
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 483	8 627	4 483	0	8 627
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rezerva na materiál a služby	1 480	9 000	409	1 071	9 000
Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	21 815	0	0	21 815
Odstupné zamestnancom	35 295	0	10 944	24 351	0
Záručné opravy	0	0	0	-12 778	12 778
Iné	0	0	0	0	0
	36 775	30 815	11 353	12 644	43 593
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	36 775	30 815	11 353	12 644	43 593

3. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	0	286
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 141	410 375
Krátkodobé záväzky spolu	19 141	410 661
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	67 803	9 941
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	67 803	9 941

Spoločnosť neeviduje záväzky kryté záložným právom. Prevažnú časť dlhodobých záväzkov predstavuje odložený daňový záväzok vo výške 61.599,- EUR.

Spoločnosť k 31.12.2013 neeviduje záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	311 422	102 755
– zdaniteľné	0	0
	311 422	102 755
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-31 425	-86 507
– zdaniteľné	-31 425	-86 507
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
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	61 599	3 737
Zmena odloženého daňového záväzku	57 862	-3 358
Zaúčtovaná ako náklad	17 691	-3 358
Zaúčtovaná do vlastného imania	40 171	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 61 599 EUR súvisí hlavne s dočasnými rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou.

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 204	6 437
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	877
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>0</i>	<i>877</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>1 110</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 204	6 204

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. Keďže spoločnosť v priebehu roka 2013 neevidovala žiadnych zamestnancov nedošlo ani k tvorbe ani k čerpaniu sociálneho fondu.

6. Vydané dlhopisy

K 31.12.2013 spoločnosť neeviduje vydané dlhopisy.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatno sti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver č. 1	EUR	0,99%	2017	145 678	145 678
Dlhodobé úvery spolu				145 678	145 678
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver č. 1	EUR	0,99%	2017	56 443	56 443
Krátkodobé úvery spolu				56 443	56 443
Spolu				202 121	202 121

Spoločnosť má bankový úver, ktorého dlhodobá a krátkodobá časť je opísaná vo vyššie uvedenej tabuľke. Úroková sadzba je uvedená ako priemerná ročná. V súlade s úverovou zmluvou je zriadené záložné právo na nehnuteľný majetok v zostatkovej hodnote 750 tis.EUR

8. Časové rozlíšenie

Spoločnosť neeviduje pasívne časové rozlíšenia.

9. Deriváty

Spoločnosť nevykazuje žiadnu činnosť v oblasti obchodu s derivátmi a zabezpečovacích derivátov.

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	Realizované zákazky		Predaj tovaru		Poskytovanie služieb		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	-14 266	1 661 673	0	0	0	311 132	-14 266	1 972 805
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	-14 266	1 661 673	0	0	0	311 132	-14 266	1 972 805

Spoločnosť v súlade s plánovaným zlúčením so spoločnosťou Cofely a.s. presunula zamestnancov do spoločnosti Cofely a.s. a z toho dôvodu nevykonávala v priebehu roka 2013 podnikateľské aktivity, ale iba súvisiace organizačno-administratívne činnosti. Záporná hodnota výnosov vznikla z dôvodu dodatočnej zľavy z ceny zákazky ukončenej v roku 2012.

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nevykazuje zmenu stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát.

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 734	44 942
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 300	30 648
Tržby z predaja materiálu	100	3 001
Ostatné výnosy z hosp.činnosti - postúpenie leasingu	10 334	11 293
Iné	0	0
Finančné výnosy, z toho:	3 298 999	436 757
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 298 999</i>	<i>436 757</i>
Výnosy z podielov v dcérskej účtovnej jednotke (dividendy)	3 274 800	434 328
Výnosové úroky	20 231	2 337
Tržby z predaja cenných papierov	3 969	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2013	2012
Tržby z predaja služieb	0	311 132
Výnosy zo zákazky	-14 266	1 661 673
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	11 734	44 942
Čistý obrat spolu	-2 532	2 017 747

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:

Názov položky	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	-3 851	1 576 144
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>900</i>	<i>5 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	900	5 600
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>-4 751</i>	<i>1 570 544</i>
Nákup licencií	0	7 049
Subdodávky	0	1 412 629
Nájomné, ochrana objektov, revízie	1 331	43 526
Náklady na telekomunikačné služby	277	4 809
Právne a ekonomické poradenstvo	5 313	13 769
Náklady na reprezentáciu	0	71
Garančné opravy	-12 778	31 445
Opravy	340	974
Školenia, cestovné náklady	0	2 692
Ostatné	766	53 580
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-6 277	46 536
Zostatková cena predaného dlhodob. Hmot. A nehmot.majetku	1 208	19 297
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-10 820	11 898
Iné	3 335	15 341
Finančné náklady, z toho:	3 401	6 922
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 401</i>	<i>6 922</i>
Nákladové úroky	2 154	4 487
Bankové poplatky	1 247	2 435
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Spoločnosť v súlade s plánovaným zlúčením so spoločnosťou Cofely a.s. presunula zamestnancov do spoločnosti Cofely a.s. a z toho dôvodu nevykonávala v priebehu roka 2013 podnikateľské aktivity, ale iba súvisiace organizačno-administratívne činnosti. Tieto skutočnosti spôsobili rapidný pokles nákladov oproti roku 2012 a v prípade zúčtovania opravných položiek a zrušenia rezerv taktiež záporné hodnoty nákladov.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 274 896		100,00 %	484 419		100,00 %
teoretická daň		753 226	23,00 %		92 040	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	89 048	20 481	0,63 %	14 679	2 789	0,09 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 274 800	-753 204	-23,00 %	-434 328	-82 522	-2,52 %
Umorenie daňovej straty	0 0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	-12 174	-2 800	-0,09 %	3 421	650	0,02 %
Spolu	76 970	17 703	0,54 %	68 191	12 957	16,59 %
Splatná daň z príjmov		12	0,54 %		16 315	16,59 %
Odložená daň z príjmov		17 691	0,54 %		-3 358	-0,10 %
Celková daň z príjmov		17 703	0,54 %		12 957	2,67 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
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

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

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

Spoločnosť v roku 2013 nevyplatila členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov žiadne príjmy a neposkytla im žiadne iné výhody.

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neuskutočnila transakcie so spriaznenými osobami. (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami).

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup služieb - poradenstvo v oblasti manažmentu (dohodnuté obchody)	03	3 260	34 974
Poskytnutie dlhodobej úročenej pôžičky	08	900 000	0
Výnosové úroky z prijatej pôžičky	08	4 773	0
Dcérska spoločnosť			
Výnosy zo zákazkovej výroby	02	0	256 198
Predaj služieb	03	0	309 880

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	3 920	115 046
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	900 000	0
Spolu aktíva	903 920	115 046
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	11 718	47 869
Spolu pasíva	11 718	47 869

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

Dňom 31. decembra 2013 došlo k ukončeniu činnosti spoločnosti a k jej zániku bez likvidácie zlúčením so spoločnosťou Cofely a.s., ktorá sa stala jej právnym nástupcom.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	497 910	0	0	0	497 910
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	2 979 358	0	0	0	2 979 358
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	20 168 878	0	0	20 168 878
Zákonný rezervný fond	99 582	0	0	0	99 582
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 906 248	0	0	0	2 906 248
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	471 462	3 257 194	471 462	0	3 257 194
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 954 560	23 426 072	471 462	0	29 909 170

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 2.979.358 EUR vykázaný:

- vklad spoločníkov z roku 2011, ktorý nezvyšoval základné imanie (450 tis. EUR)
- Navýšenie vlastného imania Per Rollam rozhodnutie (2.529.358 EUR) vkladom mimo základného imania od spoločnosti Cofely a.s.

V položke Oceňovacie rozdiely pri zlúčení, splynutí a rozdelení je vykázaný rozdiel z precenenia majetku na reálnu hodnotu z dôvodu zlúčenia spoločností so spoločnosťou Cofely a.s. k 31.12.2013. Hodnotu precenenia tvorí predovšetkým precenenie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého finančného majetku t.j. obchodných podielov a akcií.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k 31.12.2011	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	497 910	0	0	1	497 910
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	2 979 358	0	0	0	2 979 358
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	99 582	0	0	0	99 582
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 906 248	0	0	0	2 906 248
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	177 926	471 462	177 926	0	471 462
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 661 024	471 462	177 926	1	6 954 560

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	471 462
Rozdelenie účtovného zisku	
	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	471 462
Iné	0
Spolu	471 462

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 3.257.194 EUR rozhodne valné zhromaždenie právneho nástupcu spoločnosti Cofely a.s. z dôvodu zlúčenia spoločností a zániku spoločnosti Comeron SPS s.r.o. k 31.12.2013 bez likvidácie.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	221 681	163 309
Zaplatené úroky	-2 154	-4 487
Prijaté úroky	4 618	2 337
Zaplatená daň z príjmov	1 934	11 761
Vyplatené dividendy	-471 462	-177 926
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-245 383	-28 528
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-245 383	-28 528
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	5 662
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 300	30 648
Obstaranie investícií	-238 643	0
Prijaté dividendy	675 418	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	438 075	36 310
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-900 000	0
Splátky prijatých úverov	-56 443	-56 443
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-956 443	-56 443
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-763 751	-48 661
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	862 145	910 806
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	98 394	862 145

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	3 274 897	484 419
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	43 123	74 271
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-10 820	11 898
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	-6 416	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-49 989	29 629
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-92	-11 351
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	2 447	0
Urokové náklady (netto)	-2 464	2 150
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 250 686	591 016
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 872 838	1 181 290
Úbytok (prírastok) zásob	0	1 085
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-156 167	-1 610 082
Peňažné toky z prevádzky	221 681	163 309

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.