

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2013

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

COFELY a.s.
Mlynské Nivy 61, 827 11 Bratislava

Spoločnosť COFELY a.s. (ďalej len Spoločnosť) do 31.12.2009 pod pôvodným názvom Hetech Services a.s., premenovaná od 01.01.2010 na spoločnosť COFELY a.s., bola založená bez výzvy na upisovanie akcií zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 16.11.2005 a do obchodného registra zapísaná 30. novembra 2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 3744/B).

Dňa 16.12.2009 sa konalo valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré schválilo Zmluvu o zlúčení spoločnosti Hetech services a.s. so spoločnosťou AB Správcovská a.s., so sídlom Mlynské Nivy 61, Bratislava 821 05, IČO: 35 685 271, zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1024/B a so spoločnosťou AXIMA SERVICES a.s., so sídlom Mostová 2, Bratislava 811 02, IČO: 35 788 437, zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2443/B. Spoločnosti AB správcovská a.s. a Axima Serices a.s. k 31.12.2009 zanikli bez likvidácie. K 01.01.2010 došlo k premenovaniu spoločnosti Hetech Services a.s. na COFELY a.s. Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N577/2009, Nz 53699/2009 zo dňa 16.12.2009. Spoločnosť COFELY a.s. je právny nástupcom spoločnosti AB Správcovská, a.s. a spoločnosti AXIMA SERVICES a.s. a preberá všetky ich práva.

Dňa 06.08.2012 bola uzatvorená zmluva o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami JML Partners, a.s. – zanikajúca spoločnosť, Hetech s.r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. – nástupnícka spoločnosť.

Dňa 06.08.2012 jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia obchodnej spoločnosti COFELY a.s., obchodná spoločnosť GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A., so sídlom Place des Degres 1, Puteaux, 92800 Francúzsko, zapísaná v registri obchodných spoločností pod číslom 1991 V 04169, Greffe du Tribunal de Commerce De NANTERRE (podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 07.06.2012) zastúpený JUDr. Danielou Simanovou, advokátkou. splnomocnenou na zastupovanie, rozhodol o zlúčení spoločností:

JML Partners a.s., IČO: 44 050 828, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 3744/B, ku dňu 31.08.2012. Právny nástupcom zlučovaných spoločností bude COFELY, a.s.

Hetech s.r.o., IČO: 35 969 164, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 38699/B, ku dňu 31.08.2012. Právny nástupcom zlučovaných spoločností bude COFELY, a.s.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N841/2012, Nz 27978/2012, NCRIs 28592/2012 zo dňa 06.08.2012.

Spoločnosť COFELY a.s. je právny nástupcom spoločnosti JML Partner a.s. a Hetech s.r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vedenie účtovníctva,
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- administratívne práce,
- prenájom motorových vozidiel,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- prípravné práce pre stavbu,
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- prenájom strojov, prístrojov, nástrojov,
- montáž elektrických zariadení a rozvodov s bezpečným napätím,
- výroba a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej, meracej a regulačnej techniky a elektrotechniky,
- výkon činností stavebného dozoru,
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení,
- prevádzkovanie a údržba vykurovacích zariadení,
- vodoinštalátorske práce,
- prevádzkovanie a údržba vetracích a klimatizačných zariadení,
- montáž, prevádzkovanie a údržba vyhradených elektrických zariadení,
- správa nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb,
- obstarávanie služieb spojených s údržbou nehnuteľností,
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou nehnuteľností,
- prenájom motorových vozidiel a iných dopravných zariadení,
- vypracovanie rozpočtov a kalkulácií,
- dodávka elektriny,
- distribúcia elektriny.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	322	350
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	383	376
počet vedúcich zamestnancov	82	8

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 2. septembra 2013 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Predstavenstvo:	Ing. Peter Strýček – predseda Ing. Roman Tožička Ing. Roman Doupovec (od 9.4.2013) Ing. Martin Žigo (do 9.4.2013)	Ing. Peter Strýček – predseda Ing. Roman Tožička Ing. Martin Žigo
Dozorná rada:	Frédéric Dardenne – predseda Wilfrid John Petrie De Carrowcarden Ing. Jozef Smolka (do 9.4.2013) Ing. Martin Žigo (od 9.4.2013)	Frédéric Dardenne – predseda Wilfrid John Petrie De Carrowcarden Ing. Jozef Smolka (od 13.2.2012)

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

Akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.	186 000	100%	100%	0
Spolu	186 000	100%	100%	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2012:

Akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A.	186 000	100%	100%	0
Spolu	186 000	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2013:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov Akcionár a	Dátum zmeny b	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % e	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % f
		absolútne c	v % d		
GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A.	22.11.2013	186 000	100%	100%	0
Spolu	x	186 000	100%	100%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A 1 Place des Degres, 928 00 Puteaux, Francúzska republika. Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955 a konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A 1 Place des Degres, 928 00 Puteaux, Francúzska republika, vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju Konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa, Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý nehmotný 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 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 %
Softvér	1 - 4	lineárna	25 – 100
Oceniteľné práva (licencie)	4 - 10	lineárna	25 - 10
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorázová 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo 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	20	lineárna	20
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 - 12	lineárna	8,33 – 33,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	3 - 6	lineárna	16,67 – 33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevýši 1 700 EUR	rôzna	Jednorázový odpis	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. 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 nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

i) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

j) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia, záručné opravy a odstupné a vernostné.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrickej energie, tepla a z realizovaných zákaziek.

t) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

u) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2013	0	476 502	10 257	505 606	0	34 241	0	1 026 606
Prírastky	0	0	0	0	0	30 743	0	30 743
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	59 414	0	0	0	-59 414	0	0
Stav k 31.12.2013	0	535 916	10 257	505 606	0	5 570	0	1 057 349
Oprávky								
Stav k 1.1.2013	0	124 723	3 379	24 076	0	0	0	152 178
Prírastky	0	102 151	779	72 230	0	0	0	175 160
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	226 874	4 158	96 306	0	0	0	327 338
Opravné položky								
Stav k 1.1.2013	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 k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2013	0	351 779	6 878	481 530	0	34 241	0	874 428
Stav k 31.12.2013	0	309 042	6 099	409 300	0	5 570	0	730 011

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2012	0	111 640	10 257	0	0	272 342	0	394 239
Prírastky	0	384 909	0	592 806	0	146 809	0	1 124 524
Úbytky	0	20 047	0	87 200	0	384 910	0	492 157
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	476 502	10 257	505 606	0	34 241	0	1 026 606
Oprávky								
Stav k 1.1.2012	0	48 354	2 599	0	0	0	0	50 953
Prírastky	0	76 703	780	111 276	0	0	0	188 759
Úbytky	0	334	0	87 200	0	0	0	87 534
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	124 723	3 379	24 076	0	0	0	152 178
Opravné položky								
Stav k 1.1.2012	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 k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2012	0	63 286	7 658	0	0	272 342	0	343 286
Stav k 31.12.2012	0	351 779	6 878	481 530	0	34 241	0	874 428

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	1	1 106 411	3 577 082	0	0	60 882	231	0	4 744 607
Prírastky	0	0	0	0	0	0	493 323	120 000	613 323
Úbytky	0	0	253 631	0	0	6 287	0	60 000	319 918
Presuny	0	175 220	284 784	0	0	0	-460 004	0	0
Stav k 31.12.2013	1	1 281 631	3 608 235	0	0	54 595	33 550	60 000	5 038 012
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	79 060	1 685 938	0	0	34 140	0	0	1 799 138
Prírastky	0	62 184	294 970	0	0	6 884	0	0	364 038
Úbytky	0	0	253 631	0	0	6 287	0	0	259 918
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	141 244	1 727 277	0	0	34 737	0	0	1 903 258
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	1	1 027 351	1 891 144	0	0	26 742	231	0	2 945 469
Stav k 31.12.2013	1	1 140 387	1 880 958	0	0	19 858	33 550	60 000	3 134 754

a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	1	1 095 691	3 741 892	0	0	63 534	3 325	0	4 904 443
Prírastky	0	0	27 667	0	0	0	70 305	0	97 972
Úbytky	0	0	255 156	0	0	2 652	0	0	257 808
Presuny	0	10 720	62 679	0	0	0	-73 399	0	0
Stav k 31.12.2012	1	1 106 411	3 577 082	0	0	60 882	231	0	4 744 607
Oprávky									
Stav k 1.1.2012	0	19 348	1 452 517	0	0	27 654	0	0	1 499 519
Prírastky	0	59 712	488 577	0	0	9 138	0	0	557 427
Úbytky	0	0	255 156	0	0	2 652	0	0	257 808
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	79 060	1 685 938	0	0	34 140	0	0	1 799 138
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2012	1	1 076 343	2 289 375	0	0	35 880	3 325	0	3 404 924
Stav k 31.12.2012	1	1 027 351	1 891 144	0	0	26 742	231	0	2 945 469

Spoločnosť má v nájome 25 osobných áut v obstarávacej cene 397 460 (zostatková cena k 31. decembru 2013: 3 804 EUR, k 31. decembru 2012: 52 620 EUR).

Na zabezpečenie investičného úveru poskytnutého v roku 2011 vo výške 1 770 000 EUR (zostatok k 31.12.2013: 1 294 781 EUR) bola v prospech banky uzatvorená zmluva o budúcej zmluve na technologické zariadenie pre kotolňu Brezová. Hodnota založeného majetku bude vyčíslená v čase nadobudnutia platnosti budúcej zmluvy.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnými udalosťami až do výšky 1 115 000 EUR (2012: 750 000 EUR), pre prípad zodpovednosti za škodu a krytie nákladov na odstránenie škôd až do výšky 30 000 000 EUR (2012: 30 000 000 EUR) a stroje spoločnosti sú poistené až do výšky 63 000 000 EUR (2012: 63 000 000 EUR).

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2012	30 017 157	0	0	0	0	0	0	0	30 017 157
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 018 161	0	0	0	0	0	0	0	1 018 161
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	28 998 996	0	0	0	0	0	0	0	28 998 996
Opravné položky									
Stav k 1.1.2012	8 505	0	0	0	0	0	0	0	8 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2012	8 505	0	0	0	0	0	0	0	8 505
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2012	30 008 652	0	0	0	0	0	0	0	30 008 652
Stav k 31.12.2012	28 990 491	0	0	0	0	0	0	0	28 990 491

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Cofely FM, s.r.o.*	100%	100%	46 050	- 94 323	353 914
COMERON SPS spol. s r.o.	97%	97%	29 909 170	3 257 194	28 041 577
Tepelné hospodárstvo Moldava a.s.	70%	70%	610 651	46 284	525 000
AB Zhytomir s.r.o.	51%	51%	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	28 920 491

*) K dátumu schválenia tejto Individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie neboli k dispozícii auditované účtovné závierky všetkých dcérskych spoločností za rok končiaci sa 31. decembra 2013. Tabuľka bola pripravená na základe predbežných neauditovaných účtovných závierok k uvedenému dátumu.

Dlhodobý finančný majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať. Spoločnosť vytvorila 100% opravnú položku k 51% majetkovému podielu v spoločnosti AB Zhytomir s.r.o. sídliacej na Ukrajine v hodnote 8 505 EUR.

K podielu v dcérskej účtovnej jednotke Cofely FM bola k 31.12.2013 vytvorená opravná položka v hodnote 70 000 EUR. Opravná položka bola vytvorená na základe skutočnosti, že spoločnosť generuje straty. Je však predpoklad, že v budúcnosti nové zákazky v oblasti technického facility manažmentu zvrátia negatívny vývoj a spoločnosť Cofely FM sa dostane do zisku. Z tohto dôvodu nebola vytvorená opravná položka v plnej výške.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	30 583	706	0	0	31 289
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	30 583	706	0	0	31 289

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby Spoločnosti nie sú založené v prospech tretích osôb a Spoločnosť s nimi môže voľne nakladať.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj 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	6 245 463	5 325 288	9 477 494
Náklady na zákazkovú výrobu	5 693 524	4 513 151	8 656 942
Hrubý zisk / hrubá strata	551 939	812 137	820 552

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	3 541 041	3 588 855
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	304 127	304 127
Suma prijatých preddavkov	247 800	247 800
Suma zadržanej platby	122 139	122 139

6. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2013	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	588 637	625 374	299 379	139 636	773 276
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej 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	860	0	0	0	860
Pohľadávky spolu	589 497	625 374	299 379	139 636	774 136

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Spoločnosť k účtovnej závierke prehodnotila opravnú položku k pohľadávkam a skonštatovala že vytvorená opravná položka je dostatočná k 31.12.2013 (774 136 EUR). Opravné položky boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti alebo odpisu pohľadávok z majetku.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2013 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	762 962	2 026	764 988
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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	347 988	0	347 988
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 110 950	2 026	1 112 976
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 044 200	3 432 743	8 476 943
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	114 725	0	114 725
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 413 041	0	1 413 041
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	25 454	0	25 454
Iné pohľadávky	329 791	1 938	331 729
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 927 211	3 434 681	10 361 892

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2012 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	783 967	0	783 967
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	107 000	0	107 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	890 967	0	890 967
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 890 485	2 274 434	7 164 919
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 združeniu	5 585	0	5 585
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	193 692	0	193 692
Iné pohľadávky	24 525	0	24 525
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 114 287	2 274 434	7 388 721

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 434 681	2 274 434
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 927 211	5 366 191
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 361 892	7 640 625
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 101 892	1 088 501
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	11 084	138 468
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 112 976	1 226 969

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	2 000 000	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	9 104 192
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť COFELY, a.s. ručí svojimi pohľadávkami z obchodného styku pri čerpaní kontokorentného úveru. Limit kontokorentného úveru je vo výške 2 000 000 EUR. K 31.12.2013 spoločnosť nečerpala kontokorentný úver.

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach sumy, pri ktorých odberateľ zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky na dielo (764 988 EUR). Časť dlhodobých pohľadávok je vo výške odloženej dane (347 988 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých odberateľ zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (101 611 EUR).

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Spoločnosť k účtovnej závierke prehodnotila opravnú položku k pohľadávkam a skonštatovala že vytvorená opravná položka je dostatočná k 31.12.2012 (776 136 EUR).

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-598 528	216 654
odpočítateľné	-753 504	0
zdaniteľné	154 976	216 654
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-983 237	-1 677 534
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-983 237	-1 677 534
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	347 988	336 002
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-11 986	-212 768
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

8. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 527 766	0
Krátkodobá pôžička LMT, a.s.	EUR	1%	na vyžiadanie	1 413 041	0
Krátkodobá pôžička Tepelné hosp. Moldava	EUR	2%	31.12.2014	114 725	0

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám nie sú zabezpečené.

9. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pokladnica, ceniny	10 537	4 611
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 288 985	1 925 605
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	2 749 066
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 299 522	4 679 282

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem finančných prostriedkov prijatých od dcérskej spoločnosti Termming (531 500 EUR), vo forme zloženej zábezpeky voči tretej osobe z obchodných transakcií spoločnosti Termming. Zábezpeka je platná do roku 2018.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	61 881	78 976
Poistné	8 717	15 200
Ostatné	53 164	63 776
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 250	37 497
Budúce príjmy za materiál a služby	3 250	37 497
Spolu	65 131	116 473

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	186 000	0	0	0	186 000
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	12 051 274	0	0	0	12 051 274
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	37 200	0	0	0	37 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 113 827	0	0	695 501	4 809 328
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	695 501	382 667	0	-695 501	382 667
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	17 083 802	382 667	0	0	17 466 469

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	186 000	0	0	0	186 000
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	12 000 000	0	51 274	12 051 274
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	6 662	0	0	30 538	37 200
Nedeliteľný fond	51 274	0	0	-51 274	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 531 581	0	0	582 246	4 113 827
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	612 784	695 501	0	-612 784	695 501
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Vlastné imanie spolu	4 388 301	12 695 501	0	0	17 083 802

Základné imanie Spoločnosti vo výške 186 000 EUR (31. decembra 2012: 186 000 EUR) tvorí 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR (31. decembra 2012: 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR) v zložení:

- 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31. decembru 2012: 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia),
- 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31. decembru 2012: 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia),
- 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31. decembru 2012: 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia),

- 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotu 200 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31. decembru 2012: 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia).

Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2013 bol základný zisk vo výške 1 059 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2012: 1 880 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2012 vo výške 695 501 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2012	
Účtovný zisk		695 501
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
Úhrada straty minulých období		0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		695 501
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		0
Iné		0
Spolu		695 501

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 391 654 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka, a.s.), ktorá spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 391 654 EUR.

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.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	564 052	225 002	88 279	145 435	555 340
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	564 052	225 002	88 279	145 435	555 340
Záručné opravy	169 242	53 330	34 503	0	188 069
Odstupné a vernostné	139 670	37 819	9 380	145 435	22 674
Rezerva na TG	253 933	133 853	44 396	0	343 390
Súdne spory	1 207	0	0	0	1 207
Krátkodobé rezervy, z toho:	763 547	1 015 906	757 459	6 088	1 015 906
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	209 184	244 620	209 184	0	244 620
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	200 705	235 820	200 705	0	235 820
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 479	8 800	8 479	0	8 800
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	554 363	771 286	548 275	6 088	771 286
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	536 172	605 786	536 172	0	605 786
Ostatné	18 191	20 065	12 103	6 088	20 065
Odstupné a vernostné	0	145 435	0	0	145 435
Rezervy spolu	1 327 599	1 240 908	845 738	151 523	1 571 246

a	Stav k 1.1.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2012 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	376 545	232 813	38 550	6 756	564 052
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	376 545	232 813	38 550	6 756	564 052
Záručné opravy	109 521	74 300	7 823	6 756	169 242
Odstupné a vernostné	109 565	41 281	11 176	0	139 670
Rezerva na TG	156 252	117 232	19 551	0	253 933
Súdne spory	1 207	0	0	0	1 207
Krátkodobé rezervy, z toho:	642 581	763 547	642 581	0	763 547
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	179 244	209 184	179 244	0	209 184
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	171 185	200 705	171 185	0	200 705
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 059	8 479	8 059	0	8 479
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	463 337	554 363	463 337	0	554 363
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	433 684	536 172	433 684	0	536 172
Ostatné	29 653	18 191	29 653	0	18 191
Rezervy spolu	1 019 126	996 360	681 131	6 756	1 327 599

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2013.

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe výpočtu aktuára a k 31.12.2013 je tvorená vo výške 22 674 EUR. Zvyšná časť je tvorba rezervy na vernostné pre management (krátkodobá a dlhodobá časť).

Rezerva na záručné opravy vo výške 188 069 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu zákaziek. Vytvorená výška sa javí ako dostatočná pre použitie v priebehu trvania záručnej doby plynúcej z uzatvorených zmlúv. Čerpanie sa odvíja od použitia rezervy na garančné opravy v závislosti od skutočne vykonaných prác v rámci garancie a za obdobie január až december 2013 to bolo vo výške 83 279 EUR.

Rezerva na TG bola vytvorená v súlade so zmluvami uzatvorenými s odberateľmi a s plánovanými GO. Rezerva na TG vo výške 343 390 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu zákaziek. Vytvorená výška sa javí ako dostatočná pre použitie v priebehu trvania záručnej doby plynúcej z uzatvorených zmlúv. Čerpanie sa odvíja od použitia rezervy na garančné opravy v závislosti od skutočne vykonaných prác v rámci garancie a za obdobie január až december 2012 to bolo vo výške 44 396 EUR.

Rezerva označená ako iná rezerva na dodávky a služby vo výške 20 065 EUR bola vytvorená na tie dodávky a služby, ktorých výška nie je vopred známa a jej tvorba je klasifikovaná ako daňovo neuznaná. Tvorená bola hlavne na služby súvisiace s nájmom priestorov, ktoré budú od dodávateľov zúčtované až v roku 2014.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Dlhodobé záväzky spolu	17 636 499	17 080 838
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	17 000 000	17 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	636 499	80 838
Krátkodobé záväzky spolu	7 880 748	7 961 500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 603 808	6 201 070
Záväzky po lehote splatnosti	2 276 940	1 760 430

Záväzky Spoločnosti nie sú záložným právom.

Okrem krátkodobých záväzkov z bežnej obchodnej činnosti spoločnosť eviduje záväzky voči zamestnancom (329 395 EUR), sociálnym a daňovým inštitúciám (291 765 EUR), záväzky z nevyfakturovaných dodávok (185 910 EUR), krátkodobú časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (211 096 EUR), krátkodobú pôžičku voči spoločnosti COMMERON SPS (900 000 EUR) a voči spoločnosti TERMMING (602 827 EUR) a ostatné záväzky (7 247 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých záväzkoch z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (7 142 EUR).

Spoločnosť eviduje na dlhodobých záväzkoch sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky za dielo (11 314 EUR). Časť dlhodobých záväzkov je vo výške sociálneho fondu (17 892 EUR). Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov tvorí finančné prostriedky (531 500 EUR), ktoré boli prijaté od spoločnosti Termming vo forme zloženej zábezpeky voči tretej osobe z obchodných transakcií spoločnosti Termming. Zábezpeka je platná do roku 2018.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 618	14 797
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 734	26 567
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 734	26 567
Čerpanie sociálneho fondu	26 460	25 746
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 892	15 618

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.

5. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2013	Suma istiny v EUR k 31.12.2012
a	b	c	d	f	g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 128 777	1 290 625
Bankový úver	EUR	EURIBOR + 1,6%	31.12.2014	1 128 777	1 290 625
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				166 004	148 968
Bankový úver	EUR	EURIBOR + 1,6%	31.12.2014	161 848	147 500
Kreditné karty	EUR		31.1.2014	4 156	1 468
Spolu				1 294 781	1 439 593

Spoločnosť k 31.12.2013 eviduje bankový úver vo výške 1 290 625 EUR, ktorý spláca od roku 2011. Bankový úver bol spoločnosti poskytnutý na financovanie investícií do tepelného hospodárstva. Úver je zabezpečený notárskou zápisnicou, garanciou materskej spoločnosti GDF SUEZ vo forme osobitnej listiny, záložným právom na pohľadávky a všetky účty spoločnosti a záložným právom na hnuťelný majetok – Technologické zariadenia.

Kontokorentný úver v dohodnutom limite 2 000 000 EUR k 31. decembru 2013 nebol čerpaný. Spoločnosť má bankové garancie vo výške 176 347 EUR.

Spoločnosť má účet kreditnej karty v dohodnutom limite 100 000 EUR. K 31. Decembru 2013 bol čerpaný vo výške 4 156 EUR.

6. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2012 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				17 531 500	17 000 000
Dlhodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	1M EURI- BOR + 0,55%	5.2.2018	17 000 000	17 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 713 923	234 617
Krátkodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	1M EURI- BOR + 0,55%	6.2.2017	211 096	234 617
Krátkodobá pôžička COMERON	EUR	1%	1.1.2014	900 000	0
Krátkodobá pôžička TERMMING	EUR	1%	31.12.2014	602 827	0
Spolu				19 245 423	17 234 617

GDF SUEZ Services poskytlo Spoločnosti pôžičku dňa 28. Marca 2011 vo výške 30 000 000 EUR, pôžička bola deklarovaná ako krátkodobá a dátum splatnosti bol dohodnutý - 05.február 2012. V roku 2012 došlo k dohode a reklasifikácii tejto pôžičky a po vzájomnej dohode bola rozdelená na dve časti – krátkodobú vo výške 13 000 000EUR, ktorá bola splatná 05.februára 2012 a v tomto termíne aj splatená a dlhodobú vo výške 17 000 000 EUR, ktorá je splatná 05. Februára 2018.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán nie sú zabezpečené.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	159 116	92 135
TÚV a ÚK	156 095	92 135
Ostatné	3 021	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	813 185	892 633
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	813 185	892 633
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	80 258	80 258
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	79 447	79 448
Ostatné	811	810
Spolu	1 052 559	1 065 026

Výnosy budúcich období sú tvorené z poskytnutej dotácie z európskych fondov a Ministerstva životného prostredia na vybudovanie kotolne na drevnú štiepku vo výške 1 062 413 EUR. Dotácia bola poskytnutá na základe predloženého a schváleného projektu. Tento odložený výnos je postupne zúčtovaný do

výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plnom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2014 bude do výnosov rozpustená suma 79 447 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

8. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2013			Stav k 31.12.2012		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	3 408	0	0	49 212	3 918	0
Finančný náklad	9	0	0	1 154	9	0
Spolu	3 408	0	0	50 366	3 927	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a služby podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Realizované zákazky		Predaj elektrickej energie		Teplo a ostatné	
Oblasť odbytu	2013	2012	2013	2012	2013	2012
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	26 654 005	23 462 983	4 008 330	3 885 309	1 761 638	1 819 394
Spolu	26 654 005	23 462 983	4 008 330	3 885 309	1 761 638	1 819 394

2. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	9 463	2 397
Ostatná aktivácia	9 463	2 397
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	263 865	187 320
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	64 834	87 595
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	79 447	77 900
Zmluvné pokuty a penále	0	1 685
Výnosy z odpísaných pohľadávok	103 461	5 000
Poistné náhrady z poistných udalostí	4 639	1 031
Ostatné	11 484	14 109
Finančné výnosy, z toho:	579 538	402 462
Kurzové zisky, z toho:	3 644	37
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 644	37
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>575 894</i>	<i>402 425</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	508 344	376 808
Výnosové úroky	67 550	23 959
Ostatné finančné výnosy	0	1 658
Mimoriadne výnosy:	0	0

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	26 178 510	23 842 398
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	6 245 463	5 325 288
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	839 759	589 745
Čistý obrat celkom	33 263 732	29 757 431

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013	2012
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 783 932	12 689 494
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 500</i>	<i>13 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 500	13 800
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace 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>15 769 432</i>	<i>12 675 694</i>
Doprava	76 163	68 858
Nájomné	768 826	684 550
Prenájom - tepelné hospodárstvo	92 045	94 717
Prenájom - operatívny leasing	337 033	236 234
Prenájom - ostatné	126 495	92 574
Náklady na inzerciu, reklamu	104 522	107 089
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	91 908	102 059
Práce a služby na zákazkách	13 141 945	10 318 767
Náklady na telekomunikačné služby	112 438	117 945
Garančné opravy	40 762	46 090
Opravy	23 749	25 516
Servis a revízie	40 169	9 507
Reprezentačné náklady	62 675	43 348
Školenia	61 142	68 834
Opravy na prenajatom majetku	44 677	46 354
Čerpanie TG	89 457	97 681
Náklady na IT	47 799	0
Ostatné	507 627	515 571
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	413 676	132 274
Manká a škody	1 120	5 298
Dary	250	650
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	30 246	41 112
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	184 639	-4 480
Odpis pohľadávky	139 636	35 163
Poistenie	40 756	47 974
Ostatné	17 029	6 557
Finančné náklady, z toho:	684 336	697 331
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 896</i>	<i>561</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>610 440</i>	<i>696 770</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	70 000	0
Nákladové úroky	591 388	684 730
Bankové poplatky	8 635	10 317
Ostatné	10 417	1 723
Mimoriadne náklady:	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	15 818	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	-13 665	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	515 698			629 158		
teoretická daň		118 611	23%		119 540	19%
Daňovo neuznané náklady	1 704 138	391 952		1 413 420	268 550	
				-1 267		
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 628 317	-374 513		199	-240 768	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-4 721	-897	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		136 050	26%		146 425	23%
Splatná daň z príjmov		136 050	26%		146 425	23%
Odložená daň z príjmov		-11 986	- 2%		-212 768	- 34%
Celková daň z príjmov		124 064	24%		-66 343	- 11%

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Prenajatý majetok	59 280	160 451
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	337 033	325 579
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 70 osobných áut. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace a tepelné hospodárstvo Mesta Brezová pod Bradlom na dobu 20 rokov kde výpovedná lehota je 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 59 280 EUR (rok 2012: 160 451 EUR).

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť v roku 2008 uzatvorila s Mestom Brezová pod Bradlom Zmluvu o nájme súboru nehnuteľných a hnutelných vecí, v ktorej v čl. VIII bode 3 sa COFELY a.s. zaväzuje v prípade potreby vynaložiť svoje finančné prostriedky maximálne do výšky 2 700 325 EUR na technické zhodnotenie a opravy prenajatého majetku.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

1. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Podmienené záväzky

Spoločnosť k 31. decembru 2013 evidovala nasledovné bankové garancie:

Poskytovateľ bankovej garancie	Stav k 31.12.2013	Splatnosť	Banková garancia poskytnutá pre spoločnosť	Účel bankovej garancie
Tatra banka, a.s.	79 180	10.03.2015	ZIPPP Bratislava spol. s r.o.	Úhrada závad a nedostatkov diela
Tatra banka, a.s.	31 027	31.12.2013	Stabil a.s.	Úhrada závad a nedostatkov diela
Tatra banka, a.s.	16 140	10.06.2014	ZIPPP Bratislava spol. s r.o.	Úhrada závad a nedostatkov diela
Tatra banka, a.s.	50 000	31.01.2018	Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	Zabezpečenie kvality dodávky služieb
Spolu	176 347			

Spoločnosť má bankové garancie vo výške 176 347 EUR, hodnota ktorých sa započítava do hodnoty kontokorentného úveru. Tento úver je zabezpečený – bianko zmenkou, garanciou materskej spoločnosti GDF SUEZ vo forme osobitnej listiny a záložným právom na existujúce pohľadávky a všetky existujúce bankové účty.

Stav k 31.12.2013			
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí	9 092		0
Z poskytnutých záruk	0		0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0		0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0		0
Z ručenia	1 290 625		0
Iné podmienené záväzky	126 345		0

Stav k 31.12.2012			
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám	
Zo súdnych rozhodnutí	9 092		0
Z poskytnutých záruk	0		0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0		0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0		0
Z ručenia	1 438 125		0
Iné podmienené záväzky	126 345		0

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere (úver bol poskytnutý vo výške 1 770 000 EUR, stav k 31.12.2013 je 1 290 625 EUR), ktorý je zabezpečený notárskou zápisnicou, bianko zmenkou, garanciou materskej spoločnosti GDF SUEZ vo forme osobitnej listiny a budúcim záložným právom na hnuťelné veci. Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka), ktorá Spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

Spoločnosť eviduje pasívne súdne spory v celkovej hodnote (istina + úrok z omeškania) 9 062 EUR. Neboli na ne vytvorené žiadne rezervy, z dôvodu, že súdny spor s Družstvo Kotva spoločnosť pravdepodobne vyhrá a na súdny spor s p. Zimmermannovou Spoločnosť nevytvára rezervu, pretože poisťovňa preplatí hodnotu istiny v prípade, že súdny spor spoločnosť prehrá.

Spoločnosť COFELY a.s. poskytla v roku 2011 spoločnosti Tepelné hospodárstvo Moldava a.s. pôžičku, ktorú môže Tepelné hospodárstvo Moldava a.s. (TEHO Moldava) uhrádzať maximálne do výšky 230 000 EUR ročne bez súhlasu Komerční banky Bratislava, s ktorou má TEHO Moldava uzatvorenú zmluvu o úvere, výška nesplatennej istiny tejto pôžičky k 31.decembru 2013 je 114 725 EUR.

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.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov je v nasledujúcej tabuľke:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu resp. výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - 2013 Časť 2 - 2012	
Priznané odmeny	6 373	0	0
	6 520	0	0
Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia	0	0	0
	0	0	0
Pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- poskytnuté pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- splatené pôžičky	0	0	0
	0	0	0
- odpustené a odpísané pôžičky	0	0	0
	0	0	0
Použitie finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely	0	0	0
	0	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby, s ktorými Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie sú spoločnosti Račianska teplárenská, a.s., Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s, KPT, a.s., LMT, a.s., Služby spol. s r.o., SKAL & CO, spol. s r.o, TERMMING, a.s., Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s. a GDF SU-EZ ENERGIE SERVICES S.A.

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
		c	d
LMT, a.s. - poskytnutá pôžička	8	1 400 000	0
LMT, a.s. - úrok z poskytnutej pôžičky	8	13 041	0
LMT, a.s. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	154 560	154 560

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
TEHO Moldava - úroky z poskytnutej pôžičky	8	2 140	3 633
TEHO Moldava - poskytnutá pôžička	8	112 585	0
COMERON SP - prijatá pôžička	8	900 000	0
COMERON SP - úroky z prijatej pôžičky	8	4 773	0
Termming - prijatá pôžička	8	602 827	0
Termming - prijatie zábezpeky	10	531 500	0
Termming - úroky z prijatej pôžičky	8	2 827	0
GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - prijatá pôžička	8	211 096	0
GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - úroky z prijatých pôžičiek	8	531 420	633 727
GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - prijaté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	1	232 700	103 500
GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - poistenie majetku	1	22 835	19 776
GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - prémie z obratu	11	18 240	12 200
GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - prijatá záruka	10	3 651	4 940
Račianska Teplárenská - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	103 560	103 560
Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	554 076	554 076
COMERON SP - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	2 400	0
KPT - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	38 400	18 240
Termming- poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	427 200	260 400
Službyt - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	66 000	19 320
SKALCO - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	33 360	33 360
TEHO Moldava - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	24 000	24 000
Cofely FM - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	12 000	12 000

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

- 1 kúpa
- 2 predaj
- 3 poskytnutie služby
- 4 obchodné zastúpenie
- 5 licencia
- 6 transfer
- 7 know -how
- 8 úver, pôžička
- 9 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

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

	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	1 636 656	98 533
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 527 766	107 000
Aktíva spolu	3 164 422	205 533
Závazky z obchodného styku	354 613	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	19 245 424	17 000 000
Pasíva spolu	19 600 037	17 000 000

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2013 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- Spoločnosť COMERON SP sa zlúčila so spoločnosťou COFELY a.s. dňa 01.01.2014. Spoločnosť COMERON SP zanikla bez likvidácie. Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti COMERON SP a preberá všetky ich práva a povinnosti.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2013 EUR	2012 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	515 700	629 158
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	508 952	701 663
Odpis zásob	1 120	0
Odpis pohľadávky	139 636	35 163
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	70 000	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	184 639	-93 380
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	706	4 822
Zmena stavu rezerv	243 647	308 473
Úrokové náklady (netto)	523 838	660 771
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-34 588	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-508 345	-46 483
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 645 303	2 200 187
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 313 951	56 694
Úbytok (prírastok) zásob	20 631	40 278
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 200 703	-404 782
Prevádzkové peňažné toky	1 552 688	1 892 377
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 552 688	1 892 377
Zaplatené úroky	-591 388	-684 730
Prijaté úroky	67 550	23 959
Zaplatená daň z príjmov	13 116	-246 235
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 041 966	985 371
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-584 066	-217 114
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	64 834	87 595
Obstaranie fin investícií	-2 749 067	-2 729 135
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 527 766	0
Prijaté dividendy	508 345	376 808
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 287 720	-2 481 846
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	12 000 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-144 812	-148 334
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 010 806	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	-12 810 721
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 865 994	-959 055
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 379 760	-2 455 530
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 679 282	7 134 812
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 299 522	4 679 282

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.