

x - celých eurách

rok

2	0	1	3
---	---	---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

Účtovná závierka

*)

X	– zostavená
X	– schválená

Kód SK NACE

Kod SR NACE		
3	8	
2	1	0

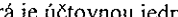
[illegible][illegible]

						9	8
--	--	--	--	--	--	---	---

[illegible]

0	0	5	5	/	7	2	7	0	7	7	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K	O	S	I	T	@	K	O	S	I	T	-	A	S	.	S	K
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zostavené dňa: 20.02.2014	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválené dňa: 18.06.2014			

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť KOSIT a.s. (ďalej len KOSIT), bola založená 22. februára 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 21. februára 2001 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sa., vložka I 169/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj elektrickej energie
- predaj pary
- živičiarske práce
- čistenie verejných komunikácií a verejných priestranstiev vrátane zimnej a letnej údržby
- čistenie budov
- upratovacie práce
- čistiaci servis interiérov a exteriérov
- veľkoobchod a maloobchod v sortimente čistiacich potrieb (okrem jedov a žierovín) a zariadení
- čistenie kanalizačných vpustí
- dopravné značenie – vodorovné, zvislé
- búracie práce a vyrezávky na komunikáciách
- vykškanie priekop a prícestných plôch, kosenie prícestných plôch a mestských komunikácií
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom
- podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi
- nákladná cestná doprava
- vykonávanie označovania ulíc mesta
- nákup a predaj úžitkovej vody
- údržba hygienických zariadení mesta
- výroba a oprava zberných nádob
- prenájom priemyselného tovaru
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom chemických WC
- predaj na priamu konzumáciu nealkoholických a priemyselne vyrábaných mliečnych nápojov
- predaj na priamu konzumáciu tepelne rýchlo upravovaných mäsových výrobkov a obvyklých príloh ako aj bezmäsitých jedál
- výdaj a predaj desiatových polievok dovážaných z výroby
- záhradnícke práce: kosenie, výsadba zelene, orezávanie, sadové úpravy
- oprava výtlkov obaľovacou drevou
- kladenie liatych asfaltov, asfaltárske práce
- výroba tepla, rozvod tepla
- vedenie účtovníctva
- činnosť organizačných, ekonomických a účtovných poradcov
- prevádzkovanie autoumyvárky
- opravy cestných motorových vozidiel
- opravy pracovných strojov
- opravy pneumatík vrátane nastavenia a vyváženia kolies
- opravy karosérií
- lakírnícke práce
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a dopravy v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v predmete podnikania
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- sanácie a rekultivácie znečistených a kontaminovaných území.
- výroba elektriny, dodávka elektriny

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	371	377
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	390	403
	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom pri splátkovom úvere podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. Remko Sírnik, s.r.o., táto Dohoda o ručení bolo podpísaná s Tatra banka a.s. 27.10.2010.

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 10. mája 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 27.mája 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 27.mája 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 4. mája 2012 schválilo spoločnosť AC Audit Casooivia, s.r.o. audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Zrušené s účinnosťou od 31. decembra 2013

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti 4 ITALY ENERGY & ENVIRONMENT, S.r.L, Venezia, Taliansko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti..

D. INFORMÁCIE O:

- a) použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- b) údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- c) údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- d) výnosoch,
- e) nákladoch,
- f) daniach z príjmov,
- g) údajoch na podsúvahových účtoch,
- h) iných aktívach a iných pasívach,
- i) spriaznených osobách,
- j) skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- k) prehľade zmien vlastného imania,
- l) prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,333 až 16,666
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	16,666 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(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 prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(t) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 až 16.

Na majetok v hodnote 15.749.724 bolo od roku 2006 v prospech banky zriadené záložné právo. V júni 2011 bolo zrušené záložné právo v prospech Dexia banky v hodnote 4.635.673 EUR, z toho 3.182.403 EUR z titulu splatenia úveru súvisiaceho s obstaraním technológie na čistenie spalín a 1.453.270 EUR z vyrovnania kontokorentného úveru. V októbri toho istého roku bolo zriadené nové záložné právo v prospech VÚB banky na 2.033.430 EUR. V roku 2012 bolo zrušené záložné právo v prospech Dexia banky v hodnote 3.761.184 EUR Celkové záložné právo na dlhodobý hmotný majetok v prospech banky k 31.12.2013 predstavuje sumu 59.827.443 EUR v obstarávacej cene.

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	59 827 443
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Dlhodobý hmotný majetok (súbor hnutel'ného a nehnuteľného majetku) je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 73.400.000 EUR, poistenie pre stroje a strojné zariadenia pre rozsah poistených rizík (nepredvídateľného a náhleho poškodenia a zničenia vecí) do výšky 8.982.274,46 EUR.

Okrem toho spoločnosť má uzatvorenú poisťnú zmluvu pre činnosti uvedené vo Výpise z Obchodného registra Okresného súdu Košice I, platného ku dňu účinnosti zmluvy, na krytie prípadných rizík zodpovednosti za škodu na poisťnú čiastku 1.000.000 EUR, ako i na náhradu regresných nárokov Sociálnej a zdravotných poisťovní z titulu pracovných úrazov zamestnancov. Spoločnosť uzatvorila poistenie aj na škody spôsobené členmi orgánov spoločnosti, poisťná suma je vo výške 1.300.000 EUR.

V roku 2012 spoločnosť uzatvorila poisťnú zmluvu na poistenie zodpovednosti za environmentálne škody na poisťnú sumu 50 000 EUR.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2013	2012
Náklady na výskum	0	0
Náklady na vývoj, neaktivované	0	0
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	0	0

Spoločnosť nemá náplň pre danú tabuľku.

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 15 a 16.

Spoločnosť vlastní 49 % - ný podiel (154.546 EUR) v spoločnosti EAST PAPER s. r. o, Rastislavova 98, Košice. Spoločnosť EAST PAPER s. r. o., Rastislavova 98, Košice, ktorá bola založená nepeňažným vkladom 153.223 EUR (4.616 TSKK) a peňažným vkladom 1.295 EUR (39 TSKK) v roku 2004.

Spoločnosť má 100% účasť v spoločnosti Remko Simík s.r.o. a výška jej peňažného vkladu predstavuje 6.700 EUR.

Spoločnosť k 31.12.2013 precenila finančné investície metódou vlastného imania v individuálnej závierke.

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)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	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		
a	b	c	d	e		f
a) Dcérske účtovné jednotky						
REMKO Simík, s.r.o.	100	100	95 932	4 764		95 932
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom						
East Paper, s.r.o.	49	49	455 659	18 857		223 273
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely						
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke						
-	-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu						319 205

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok.

Dlhodobý finančný majetok

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

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					
REM KO Sírnik, s.r.o.	100	100	91 168	58 089	91 168
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
EAST PAPER, s.r.o.	49	49	436 802	177	214 033
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
-	-	-	-	-	-
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					305 201

Spoločnosť vykonáva konsolidáciu podľa IFRS z dôvodu splnenia podmienok zákona o účtovníctve. Konsolidovanú závierku je možné dostať v sídle spoločnosti KOSIT a.s. Rastislavova 98, Košice.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Aktivované náklady na vývoj			Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	116 688	8 875	0	0	0	0	125 563
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 na konci účtovného obdobia	0	0	116 688	8 875	0	0	0	0	125 563
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	116 688	1 664	0	0	0	0	118 352
Prírastky	0	0	0	2 219	0	0	0	0	2 219
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	116 688	3 883	0	0	0	0	120 571
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	7 211	0	0	0	0	7 211
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	4 992	0	0	0	0	4 992

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	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	128 704	0	0	0	6 500	0	135 204	
Prírastky	0	0	8 875	0	0	6 625	0	15 500	
Úbytky	0	12 016	0	0	0	13 125	0	25 141	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 688	8 875	0	0	0	0	125 563	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	128 704	0	0	0	0	0	128 704	
Prírastky	0	0	1 664	0	0	0	0	1 664	
Úbytky	0	12 016	0	0	0	0	0	12 016	
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 688	1 664	0	0	0	0	118 352	
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	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	6 500	0	6 500	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	7 211	0	0	0	0	7 211	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

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	2 024 802	9 188 085	20 772 632	3 454	0	1 112	2 300 161	13 272 454	47 562 700	
Prírastky	0	3 335 902	26 514 342	0	0	0	27 998 959	12 029 710	69 878 913	
Úbytky	0	1 376	587 062	19	0	0	29 850 246	25 223 704	55 662 407	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 024 802	12 522 611	46 699 913	3 435	0	1 112	448 874	78 460	61 779 207	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 961 916	15 574 740	0	0	0	0	0	18 536 656	
Prírastky	0	338 040	1 664 684	0	0	0	0	0	2 002 724	
Úbytky	0	1 376	587 062	0	0	0	0	0	588 438	
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 298 580	16 652 362	0	0	0	0	0	19 950 942	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 024 802	6 226 169	5 197 892	3 454	0	1 112	2 300 161	13 272 454	29 026 044	
Stav na konci účtovného obdobia	2 024 802	9 224 031	30 047 551	3 435	0	1 112	448 874	78 460	41 828 265	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	2 024 802	9 185 785	19 882 507	3 454	0	1 112	2 209 642	2 400 000	35 707 302	
Prírastky	0	2 300	1 045 427	0	0	0	1 125 184	11 436 042	13 608 953	
Úbytky	0	0	155 302	0	0	0	1 034 665	563 588	1 753 555	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 024 802	9 188 085	20 772 632	3 454	0	1 112	2 300 161	13 272 454	47 562 700	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 626 855	13 979 646	0	0	0	0	0	16 606 501	
Prírastky	0	335 061	1 750 396	0	0	0	0	0	2 085 457	
Úbytky	0	0	155 302	0	0	0	0	0	155 302	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 961 916	15 574 740	0	0	0	0	0	18 536 656	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 024 802	6 558 930	5 902 861	3 454	0	1 112	2 209 642	2 400 000	19 100 801	
Stav na konci účtovného obdobia	2 024 802	6 226 169	5 197 892	3 454	0	1 112	2 300 161	13 272 454	29 026 044	

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné					Bežné účtovné obdobie				
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	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		91 168	214 033	0	0	0	0	0	0	305 201
Prírastky		3 688	9 253	0	0	0	0	0	0	12 941
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		94 856	223 286	0	0	0	0	0	0	318 142
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		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
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		91 168	214 033	0	0	0	0	0	0	305 201
Stav na konci účtovného obdobia		94 856	223 286	0	0	0	0	0	0	318 142

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné				Podielové cenné				Poskytnuté	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
		papiere a podiel v dcérskej účtovnej jednotke	papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	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		32 029	231 099	0	0	0	0	0	0	263 128
Prírastky		59 139	0	0	0	0	0	0	0	59 139
Úbytky		0	17 066	0	0	0	0	0	0	17 066
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		91 168	214 033	0	0	0	0	0	0	305 201
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		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
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 029	231 099	0	0	0	0	0	0	263 128
Stav na konci účtovného obdobia		91 168	214 033	0	0	0	0	0	0	305 201

3. Zásoby

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

Zásoby	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
Materiál	54 114	508	0	0	54 623
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	54 114	508	0	0	54 623

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nepohyblivých zásob. Ide hlavne o špeciálne náhradné diely potrebné pre prevádzku Spalovne na zabezpečenie plynulosti chodu zariadenia na čistenie spalín. Z dôvodu prevádzkovej bezpečnosti je nevyhnutné tieto zásoby ponechať na sklade.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou. Poistná čiastka je vo výške 168.000 EUR.

Spoločnosť nemenila spôsob oceňovania zásob.

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.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na svoje zásoby.

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	0	0
Náklady na zákazkovú výrobu	0	0	0
Hrubý zisk/hrubá strata	0	0	0

Hodnota zákazkovej výroby	2013	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vy fakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	0	0
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	0	0
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o zákazkovej výrobe.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nemá povinnosť účtovať o zákazkovej výstavbe.

6. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	126 113	28 819	0	55 273	99 658
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	2 584	0	0	2 583	1
Pohľadávky spolu	128 697	28 819	0	57 856	99 659

Opravná položka bola zvýšená o 28 819 EUR. Tento nárast bol z dôvodu zvýšenia pohľadávok po lehote splatnosti a problémov s úhradou niektorých faktúr za služby a nevymožiteľných súdnych sporov. Použitie opravnej položky vo výške 57 856 EUR boli vyradené z účtovníctva a vedú sa na podsúvahových účtoch..

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 114 414	215 496	3 329 910
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 149 984	0	1 149 984
Iné pohľadávky	161 601	0	161 601
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 425 999	215 496	4 641 495

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	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 354 836	913 228	4 268 064
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
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	15 425	0	15 425
Iné pohľadávky	101 188	2 584	103 772
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 471 449	915 812	4 387 261

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	215 496	915 812
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 425 999	3 471 449
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 641 495	4 387 261
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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.

Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia v prospech VUB a.s.

7. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Celkový stav finančných účtov - r. 55 SU k 31.12.2013 ako aj za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je vykázaný v nasledujúcej tabuľke:

Peniaze v hotovosti sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou, vlámaním a lúpežou pri preprave peňazí. Poistná čiastka je vo výške 16.000 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	12 419	13 979
Bežné bankové účty	2 028 098	1 197 401
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 040 517	1 211 380

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala o krátkodobom finančnom majetku z účt skupiny 25.

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:	43 175	40 103
Nájomné	0	0
Ostatné	43 175	40 103
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	43 175	40 103

Náklady budúcich období tvoria záväzky voči poisťovniam vyplývajúce z poistných zmlúv 13 435 € a ostatné náklady, ktoré boli účtované v roku 2013 za rok 2014 v hodnote 29 740 €.

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. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	51 273	8 533	6 835	0	52 970
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku, odstupné	41 273	6 133	6 835	0	40 570
Iné	10 000	2 400	0	0	12 400
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	51 273	8 533	6 835	0	52 970
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 377 637	155 107	227 617	34 339	1 270 788
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	153 330	129 695	153 330	0	129 695
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 800	9 800	9 800	0	9 800
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	163 130	139 495	163 130	0	139 495
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny, prémie	21 464	8 112	0	21 464	8 112
Reklamácie a záručné opravy	3 000	5 000	342	2 658	5 000
Iné	2 400	0	0	2 400	0
	26 864	13 112	342	26 522	13 112
Nevy fakturované dodávky majetku	1 187 643	2 500	64 145	7 817	1 118 181
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 214 507	15 612	64 487	34 339	1 131 293

Tieto rezervy boli tvorené v súlade s Opatrením MF SR, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o postupoch účtovania na nevyčerpané dovolenky, vrátane sociálneho zabezpečenia vo výške 129.694 EUR. V zmysle záväzkov, vyplývajúcich z platných zmlúv, ako aj z kolektívnej zmluvy boli tvorené rezervy na prémie, odmeny a odchodné zamestnancov. Krátkodobá rezerva na prémie a odmeny vo výške 8.112 EUR a dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné do dôchodku 40.571 EUR.

Dlhodobá rezerva na súdny spor so žalobkyňou Kollárovou tvorená v r.2008 vo výške 9.958 EUR, ktorá bola navýšená v roku 2010 o 42 EUR. V roku 2011 bolo čerpané 100 EUR. V roku 2012 bola dotvorená rezerva na 10.000 EUR. V roku 2013 bola preúčtovaná z krátkodobých rezerv na dlhodobé rezerva na súd. spor p. Varga

Na riziká, straty a nepredvídané udalosti súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky nebola vytvorená rezerva. Ďalej rezerva na reklamácie vo výške 5.000 EUR.

Kvôli likvidácii odpadu a opravy majetku bola tvorená krátkodobá rezerva vo výške 1.118.181 EUR.

K 31.12.2013 boli celkové krátkodobé rezervy vo výške 1.270.787 EUR, z toho zákonné krátkodobé rezervy sú 139.494 EUR.

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:	41 206	13 530	3 463	0	51 273
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku, odstupné	31 306	13 430	3 463	0	41 273
Iné	9 900	100	0	0	10 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	41 206	13 530	3 463	0	51 273
Krátkodobé rezervy, z toho:	735 849	927 288	150 886	134 614	1 377 637
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	126 416	153 330	126 416	0	153 330
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 800	9 800	9 800	0	9 800
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	136 216	163 130	136 216	0	163 130
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Odmeny, prémie	22 984	21 464	0	22 984	21 464
Reklamácie a záručné opravy	5 000	3 000	1 595	3 405	3 000
Iné	0	2 400	0	0	2 400
	27 984	26 864	1 595	26 389	26 864
Nevyfakturované dodávky majetku	571 649	737 294	13 075	108 225	1 187 643
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	599 633	764 158	14 670	134 614	1 214 507

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	84 142	31 010
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 758 295	2 190 210
Krátkodobé záväzky spolu	7 842 437	2 221 220
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 486 880	1 019 191
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 486 880	1 019 191

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (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.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Spoločnosť má v nájme (finančný prenájom, zmluvy boli uzatvorené po 1. januári 2004):

Od roku 2010 sú v nájme 3 ks úžitkových vozidiel v hodnote 387.100 EUR. V roku 2011 bolo uzatvorených 6 zmlúv na finančný prenájom – osobné motorové vozidlo v hodnote 28.523 EUR, 4 ks úžitkových vozidiel v hodnote 317.089 EUR a 4 ks lisovacích kontajnerov v hodnote 44.345 EUR.

V roku 2012 bolo uzatvorených nových 5 leasingových zmlúv, z toho jedna no osobný automobil v hodnote 9.843 EUR a 4 úžitkové vozidlá vo výške 657.850 EUR.

V roku 2013 bola podpísaná leasingová zmluva na traktor v hodnote 53 800 EUR a jedno úžitkové vozidlo v hodnote 221 110 EUR.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	343 840	545 463	0	275 902	668 747	0
Finančný náklad	24 960	18 956	0	26 426	23 584	0
Spolu	368 800	564 419	0	302 328	692 331	0

Okrem finančného prenájmu spoločnosť uzatvorila v auguste 2011 zmluvu o nájme dopravného prostriedku - osobné motorové vozidlo formou operatívneho prenájmu. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

V roku 2012 spoločnosť obstarala formou operatívneho prenájmu ďalšie osobné motorové vozidlo. Suma nájomného za rok 2013 za obidve vozidlá boli vo výške 13.547 EUR bez DPH.

4. Odložený daňový závazok

Výpočet odloženého daňového závazku 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	2 088 015	2 142 555
– zdaniteľné	133 227	739 811
	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	45 289	161 545
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	33 424	84 676
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	459 363	492 788
Zmena odloženého daňového záväzku	128 867	42 890
Zaúčtovaná ako náklad	128 867	42 890
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

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	19 201	14 703
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	46 995	46 985
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>46 995</i>	<i>46 985</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>38 853</i>	<i>42 487</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 343	19 201

Sociálny fond sa tvorí, v rozsahu a za podmienok ustanovených zákonom o sociálnom fonde a kolektívnou zmluvou platnou na príslušný kalendárny rok, povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde použije na účely podnikovej sociálnej politiky v súlade s výsledkami kolektívneho vyjednávania (kolektívnej zmluvy), najmä na: zabezpečenie stravovania nad rozsah ustanovený Zákonníkom práce, dopravu do zamestnania a späť, sociálnu výpomoc, pôžičky na zabezpečenie bývania a ďalšie formy podnikovej sociálnej politiky v oblasti starostlivosti o zamestnancov.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 f
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
VÚB TERM 1	EUR	3M Euribor + marža	03/2024	16 106 000	10 676 250
VÚB TERM 2	EUR	3M Euribor + marža	09/2015	124 465	290 417
				0	0
				16 230 465	10 966 667
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB TERM 1	EUR	3M Euribor + marža	03/2024	2 244 000	
VÚB TERM 2	EUR	3M Euribor + marža	09/2015	165 953	165 953
VÚB Kreditná platobná karta	EUR			1 681	694
				2 411 634	166 647
Spolu				18 642 099	11 133 314

V septembri 2011 bola podpísaná zmluva o financovaní s VÚB, a.s. na sumu 27.400.000 EUR, z toho:

Termínovaný úver 1 na Projekt energetického zhodnotenia odpadu pre mesto Košice - „Modernizácia spaľovne“ vo výške 23.000.000 EUR. Úrok je 3M Euribor + 3,80 %. Začiatok splácania 31.3.2014 –splácanie štvrťročné. Splatnosť úveru do 23.3.2024.

Termínovaný úver 2 na splatenie úverov Dexia banke vo výške 900.000 EUR. Zostatok úveru 622.323 EUR bol splatený dňa 11.1.2012. Úrok je 3M Euribor + 1,90 %. Začiatok splácania 31.3.2012 – splácanie štvrťročné. Splatnosť 23.9.2015.
Kontokorentný úver 1 na financovanie ešte neuhradených platieb DPH v súvislosti s Celkovými nákladmi projektu vo výške 1.500.000 EUR. Úrok je 1M Euribor + 1,70 %. Splatnosť 23.8.2014.
Kontokorentný úver 2 na financovanie bežných prevádzkových potrieb vo výške 1.000.000 EUR. Ten v roku 2013 nebol čerpaný. Úrok je 3M Euribor + 1,90 %. Splatnosť 23.9.2012.

Čerpanie Terminovaného úveru 2 bolo 12.1.2012 vo výške 622 323 EUR a bolo použité v zmysle zmluvy o financovaní na splatenie 3 úverov Dexia banke. Splátky v roku 2013 predstavovali sumu 165.953 EUR.

Čerpanie Terminovaného úveru 1 bolo nasledovné:

10.1.2013 vo výške 573 750 EUR, 27.3.2013 vo výške 250 000 EUR, 4.7.2013 vo výške 4 500 000 EUR, 25.7.2013 vo výške 100 000 EUR, 18.10.2013 vo výške 1 250 000 EUR, 18.12.2013 vo výške 650 000 EUR a 23.12.2013 350 000 EUR.

Za rok 2013 bolo celkovo vyčerpaných 7 673 750 EUR, ktoré boli použité na úhradu faktúr za Projekt energetického zhodnotenia odpadu pre mesto Košice - „Modernizácia spaľovne“.

V decembri 2011 bola podpísaná zmluva o financovaní so spoločnosťou FINEST S.p.A. na sumu 500 000 EUR na financovanie Projektu energetického zhodnotenia odpadu pre mesto Košice - „Modernizácia spaľovne“. Úrok je 5,75 %.

Splatnosť 3.9.2016 jednou splátkou. Čerpanie bolo nasledovné: 2.7.2013 vo výške 250 000 EUR a 20.12.2013 vo výške 250 000 EUR.

V auguste 2012 bola vydaná firemná kreditná karta „VISA Business Gold“ s úverovým limitom 17.000 EUR a so splatnosťou k 25.dňu nasledujúceho po danom mesiaci. Aktuálna dlžná suma k 31.12.2013 bola vo výške 1 681,36 EUR so splatnosťou k 25.1.2014.

8. Časové rozlíšenie

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

Výdavky budúcich období krátkodobé (účet 383) sú účtované nevyplatené odmeny z fondu riaditeľa a doplatok odmiern za rok 2013 v sume 90 720 EUR a úroky z úverov vo výške 164 336 EUR.

Výnosy budúcich období (účet 384) sú účtované dotácie na majetok. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa v roku 2013 poklesli z dôvodu odpísania niektorých majetkov obstaraných z dotácií.

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	256 299	187 119
Nájomné		
Iné	256 299	187 119
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	433 191	534 758
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	433 191	534 758
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	101 804	116 896
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	101 804	116 768
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	128
Spolu	791 294	838 773

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

9. Deriváty

Spoločnosť má s bankou uzatvorený komoditný swap na nákup 580 ton nafty. Forward bol dohodnutý 22. marca 2012 a je platný do 28. marca 2013. Forward bol uzatvorený na verejnom trhu. Spoločnosť nesplnila formálne požiadavky pre účtovanie o zabezpečení, preto vykazuje tento forward ako derivát určený na obchodovanie.

Spoločnosť má uzatvorený úrokový swap (pay fix) s nominálnou hodnotou 3 000 000 EUR s trvaním do roku 2016. Swap bol uzatvorený na verejnom trhu a jeho vplyv na výsledok hospodárenia je -58 969 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	k 31.12.2013		k 31.12.2012	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-)		Zmena reálnej hodnoty (+/-)	
	s vplyvom na		s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
a	b	c	d	e
Deriváty určené na obchodovanie,				
z toho:	-11 884	0	-23 234	0
Komoditný swap	-11 884	0	-23 234	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-58 969	0	-25 665	0
Úrokový swap	-58 969	0	-25 665	0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Teplo		Služby		Tovar		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013	2012
Slovenská republika	625 956	729 789	14 498 314	14 302 702	2 182	30 982	15 126 452	15 063 473
Spolu	625 956	729 789	14 498 314	14 302 702	2 182	30 982	15 126 452	15 063 473

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Na týchto účtoch sa účtujú prírastky a úbytky zásob vlastnej výroby alebo zmena stavu zásob vyplývajúca z inventarizácie ako rozdiel medzi sumou stavu zásob nedokončenej výroby, polotovarov vlastnej výroby, výrobkov a zvierat na konci a na začiatku účtovného obdobia.

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a					
polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	50	50	50	0	0
Spolu	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>50</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				<u>0</u>	<u>0</u>

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

Spoločnosť účtuje o aktivácii materiálov a tovaru a vnútroorganizačných služieb, a to hodnotu vyrobeného materiálu a tovaru vo vlastnej réžii (druhotné suroviny získané pri separácii) súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 501-Spotreba materiálu.

Nakupované druhotné suroviny sa oceňujú obstarávacími cenami, druhotné suroviny získané pri separácii vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Hodnotu vlastných nákladov zobrazuje tabuľka.

Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti sa oproti minulému obdobiu znížili, čo spôsobil hlavne pokles cien druhotných surovín na svetových trhoch. Poklesli aj výnosy z predaja dlhodobého majetku, naopak predaj materiálu vzrástol.

Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sú nižšie v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Pri úrokoch bol zaznamenaný nárast z dôvodu ukladania prebytku bežného účtu na termínovaný účet. Spoločnosť účtovala o kurzových rozdieloch ku dňu zostavenia účtovnej závierky.

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:	1 048 711	1 150 271
Aktivácia materiálu a tovaru	1 047 456	1 146 497
Aktivácia vnútroorganizačných služieb	1 256	3 774
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 168 368	1 275 772
Predaj dlhodobého majetku	8 600	12 800
Predaj materiálu	131 689	111 612
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	116 622	130 269
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	3 180	1 444
Výnosy z odpísaných pohľadávok	195	431
Druhotné suroviny	849 471	960 160
Iné	58 612	59 056
Finančné výnosy, z toho:	4 048	34 576
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>7</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	6
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 048</i>	<i>34 569</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku	0	0
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	0	32 709
Výnosové úroky	4 048	1 859
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	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 za vlastné výrobky	625 956	729 789
Tržby z predaja služieb	14 498 314	14 302 702
Tržby za tovar	2 182	30 982
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 172 416	1 310 348
Čistý obrat spolu	16 298 867	16 373 821

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:	3 706 539	3 822 024
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 000</i>	<i>14 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 700	10 700
Náklady na overenie konsolidovanej účtovnej závierky	3 300	3 300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 692 539</i>	<i>3 808 024</i>
Opravy a udržiavanie	1 509 078	1 263 514
Cestovné	4 919	4 184
Náklady na reprezentáciu	10 778	10 760
Nájomné	47 695	66 845
Náklady na inzerciu, reklamu	114 791	105 692
Náklady na skládkovanie odpadu	803 726	1 186 596
Poradenské a právne služby	72 538	220 975
Ostatné	1 129 014	949 458
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	336 920	309 881
Manká a škody	12 210	7 518
Zostatková cena dlhodobého majetku	0	9 735
Predaný materiál	127 031	108 235
Dary	18 509	29 921
Zmluvné pokuty a penále	1 651	580
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	2 500
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	28 819	9 636
Iné	148 700	141 756
Finančné náklady, z toho:	726 407	357 540
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>6</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>726 401</i>	<i>357 540</i>
Náklady na derivátové operácie	70 854	48 899
Nákladové úroky	614 626	219 261
Bankové poplatky	40 921	89 380
Iné	0	0
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky 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:	1 318 044		100,00 %	1 400 400		100,00 %
teoretická daň		303 150	23,00 %		322 092	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	232 489	53 472	4,06 %	1 625 397	373 841	26,70 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-133 227	-30 642	-2,32 %	-739 811	-170 157	-12,15 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 417 306	325 980	24,73 %	2 285 986	525 776	37,54 %
Splatná daň z príjmov		326 749	24,73 %		434 689	37,54 %
Odložená daň z príjmov		82 831	6,28 %		-41 785	-2,98 %
Celková daň z príjmov		409 580	31,02 %		392 904	34,56 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	116 255	-84 676
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-33 424	42 890
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

Prehľad podsúvahových položiek:

Názov položky	2013	2012
Prenajatý majetok	3 500	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	896 122	838 460
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky	0	0

Najatý a prenájatý majetok

Spoločnosť nevykazuje na podsúvahových účtoch finančný leasing.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti (nebytové priestory) v Prešove od 1.7.2009.

Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti (nebytové priestory) v Košiciach, Kováčska 40, od 5.1.2010

Spoločnosť prenájma časť sociálno-prevádzkovej budovy na Rastislavovej 98 v Košiciach na prevádzkové účely tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú 4.977 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s 1-mesačnou výpovednou lehotou. Prenajatú časť sociálno-prevádzkovej budovy má vykázanú v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenájma kanceláriu administratívnej budovy na Rastislavovej 98 v Košiciach ako sídlo spoločnosti East-Paper spol. s r.o., v ktorej má 49% podiel. Ročné výnosy z nájomného sú 588 EUR.

Od októbra 2006 prenájma spoločnosť aj priestory dielne tretej osobe. Výnosy z tohto prenájmu boli v roku 2013 48 649 EUR.

Spoločnosť prenájma časť areálu Pri bitúnku č. 11 v Košiciach tretím osobám na prevádzkové účely. Ročné výnosy z nájomného sú 75.761 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s 1-mesačnou výpovednou lehotou. Prenajatú časť areálu má vykázanú v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť prenájma priestor v objekte Kokšov-Bakša na prevádzkovanie bufetu. Výnosy z toho prenájmu sú 219 EUR.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom pri splátkovom úvere Remko Sírnik, s.r.o., táto Dohoda o ručení bolo podpísaná s Tatra banka a.s. 27.10.2010.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Prehľad podmienených záväzkov za bežné účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2013	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	812 679	812 679
Iné podmienené záväzky	0	0

Prehľad podmienených záväzkov za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Druh podmieneného záväzku	31.12.2012	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	812 679	812 679
Iné podmienené záväzky	0	0

2. Podmienený majetok

Prehľad podmieneného majetku:

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

Spoločnosť neeviduje podmienený majetok.

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 90.000 EUR (v roku 2012: 90.000 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 360 EUR (v roku 2012: 1.080 EUR).

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013			Časť 1 - rok 2013		
	Časť 2 - rok 2012			Časť 2 - rok 2012		
Peňažné príjmy	90 000	360	0	0	0	0
	90 000	1 080	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Demont Slovakia, s.r.o.	01	9 111	43 670
Demont Slovakia, s.r.o.	02	90 773	108 166
Demont Slovakia, s.r.o.	03	12 949	23 662
Veslo I. s.r.o.	01	8 500	11 284
Vrátna, s.r.o.	01	30 881	21 167
Vrátna, s.r.o.	03	367	304
Demont, S.r.L.	01	2 465	2 237

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			
Mesto Košice	01	11 967 421	11 784 457
z toho: realizované transakcie	01	11 967 421	11 784 457
FINEST S.p.A.	08	500 000	0
z toho: realizované transakcie	08	500 000	0
Dcérska spoločnosť			
East Paper, s.r.o.	01	41 340	48 327
z toho: realizované transakcie	01	41 340	48 327
East paper, s.r.o.	02	273 651	326 739
z toho: realizované transakcie	02	273 651	326 739
East Paper, s.r.o.	03	5 928	6 287
z toho: realizované transakcie	03	5 928	6 287
Remko Sirmík, s.r.o.	01	261 477	373 519
z toho: realizované transakcie	01	261 477	373 519
Remko Sirmík, s.r.o.	03	0	0
z toho: realizované transakcie	03	0	0
Nadácia KOSIT	11	15 000	27 008
z toho: realizované transakcie	11	15 000	27 008
Nadácia KOSIT	03	102	414
z toho: realizované transakcie	03	102	414
Nadácia KOSIT	02	31	0
z toho: realizované transakcie	02	31	0

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	2 427 317	3 116 847
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	15 556	0
Spolu aktíva	2 442 873	3 116 847
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	62 538	74 662
Spolu pasíva	62 538	74 662

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

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

- k 20. februáru 2014 sa znížil stav obchodných pohľadávok z obchodného styku o 1.058.009 EUR,
- k 20. februáru 2014 sa taktiež znížil stav záväzkov z obchodného styku o 2.134.594 EUR.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 799 200	0	0	0	16 799 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	368	0	0	0	368
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-999 335	12 940		0	-986 395
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	67 359	0	0	0	67 359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	440 437	100 749	0	0	541 186
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 217 806	453 373	0	0	1 671 179
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 007 496	908 464	1 007 496	0	908 464
Vyplatené dividendy	30 151	453 373	483 524	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	18 533 331	1 475 526	1 007 496	0	19 001 362

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie finančnej investície metódou vlastného imania v individuálnej závierke. Spoločnosť spĺňa podmienky zákona o účtovníctve pre konsolidáciu účtovnej závierky podľa IFRS.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2012)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	16 795 658	3 542	0	0	16 799 200
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávký za upísané vlastné imanie	-180 704	0	-180 704	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	368	0	0	0	368
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 041 408	59 139	17 066	0	-999 335
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	67 359	0	0	0	67 359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	338 663	101 774	0	0	440 437
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 038 155	1 217 806	1 038 155	0	1 217 806
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 017 742	1 007 496	1 017 742	0	1 007 496
Vyplatené dividendy	34 659	732 774	737 282	0	30 151
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	18 035 833	2 389 757	1 892 259	0	18 533 331

Základné imanie Spoločnosti vo výške 16 799 200 EUR tvorí:

- 6 600 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 328 EUR, akcia znie na meno 4 ITALY ENERGY & ENVIRONMENT, S.r.l. a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2011: 24 400 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331,93 EUR),
- 4 301 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 328 EUR, akcia znie na meno Mesto Košice a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2011: 17 204 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331,93 EUR),
- 1 749 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 328 EUR, akcia znie na meno FINEST, S.p.A. a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2011: 6 996 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 331,93 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 328 EUR predstavuje jeden hlas.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	1 400 400
Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	100 750
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	453 373
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	453 373
Iné	0
Spolu	1 007 496

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 908 464 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 90 846 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 817 618 EUR.

**Q. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, V KTORÝCH MÁ ORGÁN VEREJNEJ MOCI VÄČŠINOVÝ
PODIEL NA HLASOVACÍCH PRÁVACH**

Orgán verejnej moci nemá podiel na hlasovacích právach spoločnosti.

**R. INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO
OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ
SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME**

Pre uvedený bod Spoločnosť nemá náplň.

S. PREHLAD RPEŇAŇNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

Spoločnosť používa spôsob výpočtu peňažných tokov nepriamou metódou.

Označenie	Text		Účtovné obdobie	
			bežné	predchádzajúce
a	b	c		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov		1 318 044	1 400 400
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti		1 332 451	2 571 568
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku		2 003 678	2 060 195
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)			
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku			
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		-105 152	651 855
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		86 454	9 764
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		-50 551	31 382
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov			32 709
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		-614 626	-219 261
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		4 048	1 859
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky			
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent		8 600	3 065
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru			
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		5 353 278	-1 143 836
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		-283 272	-917 592
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		5 621 217	-186 081
A.2.3.	Zmena stavu zásob		15 333	-40 163
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peň. prostriedkov			
	Peňaž.toky z prev.čin.s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú v in.(+/-) (Z/S+A1+A2)		8 003 773	2 828 132
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		4048	1859
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		-614 626	-219 261
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností			
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností			
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),(súčet A1 až A6)		6 075 151	1 210 330
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností		-326 749	-433 387
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť			
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		5 748 402	776 943

B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		-13 125
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 625 736	-1 125 185
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	8 600	12 600
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v skupine		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.10.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom		
B.12.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		86 844
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-12 029 710	-10 690 000
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-13 646 846	-11 728 866
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-483 524	-552 070
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		180 704
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných podielov		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou	-483 524	-732 774
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	7 893 061	10 885 432
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých cenných papierov		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhodobých cenných papierov		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	20 502 189	15 254 668
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	-12 994 392	-4 744 370
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	508 547	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		

C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom	-778 041	-859 744
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	654 758	1 234 878
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev.činnosti		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na inv.činnosť		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	7 409 537	10 333 362
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	829 137	781 839
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 211 380	429 541
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 040 517	1 211 380
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierky		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 040 517	1 211 380

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.