

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. decembru 2014**

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
 do

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od do

Dátum vzniku účtovnej jednotky

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

DIČ

Kód SK NACE

. .

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

K O S I T . A . S .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R A S T I S L A V O V A

Číslo

PSČ

Názov obce

K O Š I C E

Číslo telefónu

/

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

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

Zostavené dňa:
20.02.2015

Schválené dňa:

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:

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 1169/V).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa a predaj elektrickej energie
- predaj pary
- živíčiarske 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
- vykášanie 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 drvou
- 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
- lakírske 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:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	369	371
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	400	390
počet vedúcich zamestnancov	6	6

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť KOSIT a.s. je ručiteľom pri splátkovom úvere podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka. Remko Sirmík, 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 2014 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 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 18.júna 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 4.augusta 2014. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Registri účtovných závierok 29. marca 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 4. mája 2012 schválilo spoločnosť AC Audit Casooovia, s.r.o. audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

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 WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED, 20 Cannon Road SVR 9039 Santa Venera, Maltská republika. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti..

D. INFORMÁCIE O:

- použitých účtovných zásadách a účtovných metódach,
- údajoch vykázaných na strane aktív súvahy,
- údajoch vykázaných na strane pasív súvahy,
- výnosoch,
- nákladoch,
- daniach z príjmov,
- údajoch na podsúvahových účtoch,
- iných aktívach a iných pasívach,
- spriaznených osobách,
- skutočnostiach, ktoré nastali medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a dňom jej zostavenia,
- prehľade zmien vlastného imania,
- prehľade peňažných tokov.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Výhodiská 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 2014 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 obstarávacia 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
Oceniťelné 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 obstarávacia 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.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer

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

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

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

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- 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 rozpušťať 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 rozpušťať 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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 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 31.12.2014 predstavuje sumu 63 237 791 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	63 237 791
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. V roku 2014 poisťnú zmluvu na všeobecnú zodpovednosť za škodu spôsobenú tretej osobe na poisťnú sumu 25 000 EUR a poisťnú zmluvu na poistenie strojov a elektroniky na poisťnú sumu 25.635.103,36 EUR a poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky na poisťnú sumu 6.011.038 EUR.

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	2014	2013
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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 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 Sirmík 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 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	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					
REMKO Sirmík, s.r.o.	100	100	180 840	85 984	180 840
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
East Paper, s.r.o.	49	49	445 411	-10 248	218 251
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					399 091

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 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	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
REMKO Sírnik, s.r.o.	100	100	94 856	3 688	94 856
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
EAST PAPER, s.r.o.	49	49	455 659	18 857	223 286
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
-	-	-	-	-	-
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-	-	-	-	-	-
Dlhodobý finančný majetok spolu					318 142

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	116 688	8 875	0	0	0	0	0	125 563
Prírastky	0	8 579	0	0	0	8 579	0	0	17 158
Úbytky	0	0	0	0	0	8 579	0	0	8 579
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	125 267	8 875	0	0	0	0	0	134 142
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	116 688	3 883	0	0	0	0	0	120 571
Prírastky	0	775	2 219	0	0	0	0	0	2 994
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	117 463	6 102	0	0	0	0	0	123 565
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	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	4 992	0	0	0	0	0	4 992
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 804	2 773	0	0	0	0	0	10 577

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky 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	12 522 611	46 699 913	3 435	0	1 112	448 874	78 460	61 779 207	
Prírastky	118 650	16 970	1 438 120	0	0	0	1 742 233	94 637	3 410 610	
Úbytky	0	23 848	232 352	0	0	0	1 601 189	94 637	1 952 026	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 143 452	12 515 733	47 905 681	3 435	0	1 112	589 918	78 460	63 237 791	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 298 580	16 652 362	0	0	0	0	0	19 950 942	
Prírastky	0	503 767	3 771 229	0	0	0	0	0	4 274 996	
Úbytky	0	23 848	232 352	0	0	0	0	0	256 200	
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 778 499	20 191 239	0	0	0	0	0	23 969 738	
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	9 224 031	30 047 551	3 435	0	1 112	448 874	78 460	41 828 265	
Stav na konci účtovného obdobia	2 143 452	8 737 234	27 714 442	3 435	0	1 112	589 918	78 460	39 268 053	

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok	Podielové	Podielové	Ostatné	Pôžičky účtovnej	Ostatný	Pôžičky s	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu	
	cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	dlhodobé cenné papiere a podiely	jednotke v konsolidovanom celku	dlhodobý finančný majetok	dobou splatnosti najviac jeden rok	dlhodobý finančný majetok	preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 856	223 286	0	0	0	0	0	0	0	318 142
Prírastky	85 984	0	0	0	0	0	0	0	0	85 984
Úbytky	0	5 035	0	0	0	0	0	0	0	5 035
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	180 840	218 251	0	0	0	0	0	0	0	399 091
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 856	223 286	0	0	0	0	0	0	0	318 142
Stav na konci účtovného obdobia	180 840	218 251	0	0	0	0	0	0	0	399 091

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	116 688	8 875	0	0	0	0	125 563
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 688	8 875	0	0	0	0	125 563
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	116 688	1 664	0	0	0	0	118 352
Prírastky	0	0	2 219	0	0	0	0	2 219
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	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
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	7 211	0	0	0	0	7 211
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	4 992	0	0	0	0	4 992

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestovateľsk	Základné	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	Spolu	
			hmuteľné veci a súbory hmutel'nych vecí	é celky trvalých porastov	stádo a ťažné zvieratá	dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok		
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 finančného majetku

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý finančný majetok										
	Podielové cenné papiere a podíly v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podíly v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podíly	Požičky účtovnej jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Požičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	91 168	214 033	0	0	0	0	0	0	0	305 201
Prírastky	3 688	9 253	0	0	0	0	0	0	0	12 941
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	94 856	223 286	0	0	0	0	0	0	0	318 142
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	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	0	305 201
Stav na konci účtovného obdobia	94 856	223 286	0	0	0	0	0	0	0	318 142

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	54 623	14 912	0	0	69 535
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	54 623	14 912	0	0	69 535

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	2014	2013	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	2014	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 2014)

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	99 658	5 175	0	0	104 833
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	1	0	0		1
Pohľadávky spolu	99 659	5 175	0	0	104 834

Opravná položka bola zvýšená o 5 175 EUR. Tento nárast bol z dôvodu zvýšenia pohľadávok po lehote splatnosti a problémov s úhradou niektorých faktúr za služby a nevymožiteľných súdnych sporov. Za rok 2014 bola uznaná daňovo odpočítateľná položka vo výške 65 446 EUR, čo tvorí percentuálne vyčíslenie podľa časovej analýzy daňovo uznaných opravných položiek v zmysle zákona o dani z príjmu.

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

Pohľadávky k 31.12.2014	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	1 555 143	307 780	1 862 923
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 289 409	0	2 289 409
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	91 668	0	91 668
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	86 431	0	86 431
Iné pohľadávky	32 181	0	32 181
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 054 832	307 780	4 362 612

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	687 097	215 496	902 593
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	2 329 299	0	2 329 299
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	98 018	0	98 018
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
;	307 780	215 496
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 054 832	4 425 999
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 362 612	4 641 495
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. 71 SU k 31.12.2014 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. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	8 244	12 419
Bežné bankové účty	153 547	2 028 098
Bankové účty termínované	2 500 000	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 661 791	2 040 517

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. 2014	31. 12. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	43 883	43 175
Nájomné	0	0
Ostatné	43 883	43 175
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	43 883	43 175

Náklady budúcich období tvoria záväzky voči poisťovniam vyplývajúce z poistných zmlúv 8493 € a ostatné náklady, ktoré boli účtované v roku 2014 za rok 2015 v hodnote 35 390 €.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**10. Vlastné imanie**

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

11. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				Stav k 31. 12. 2014 f
	Stav k 31. 12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	52 970	13 855	13 820	6 800	46 205
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku, odstupné	40 570	13 855	13 820	0	40 605
Iné	12 400	0	0	6 800	5 600
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	52 970	13 855	13 820	6 800	46 205
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 270 788	305 497	526 227	8 112	1 041 946
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	129 694	115 608	129 694	0	115 608
Rezerva na konto pracovného času	0	25 089	0	0	25 089
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	139 494	150 497	139 494	0	150 497
Ostatné rezervy krátkodobé					
Odmeny, prémie	8 112	0	0	8 112	0
Reklamácie a záručné opravy	5 000	5 000	5 000	0	5 000
Rezer. na zásoby odpadov a opravy	1 118 182	0	381 733	0	736 449
Iné	0	150 000	0	0	150 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 131 294	155 000	386 733	8 112	891 449

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 115.608 EUR. V zmysle záväzkov, vyplývajúcich z platných zmlúv, ako aj z kolektívnej zmluvy boli tvorené rezervy na odchodné zamestnancov a rezerva na konto pracovného času. Dlhodobá rezerva na nevyplatené odchodné do dôchodku 40.605 EUR. Krátkodobá rezerva na konto pracovného času 25.089 EUR.

Dlhodobá rezerva na súdny spor vo výške 5 600 €.

Na riziká, straty a nepredvídané udalosti súvisiace s činnosťou účtovnej jednotky bola vytvorená rezerva v sume 150.000 EUR a rezerva na reklamácie vo výške 5.000 EUR.

Rezerva na likvidáciu odpadu a opravy majetku bola tvorená vo výške 736.449 EUR.

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

Odchodné do dôchodku, odstupné	41 273	6 133	6 836	0	40 570
Iné	10 000	2 400	0	0	12 400
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	51 273	8 533	6 836	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
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	163 130	139 495	163 130	0	139 495
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
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

12. Závazky

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	2 123 665	84 142
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 512 339	7 758 295
Krátkodobé záväzky spolu	4 636 004	7 842 437
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 030 100	1 486 880
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 030 100	1 486 880

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov 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):

V roku 2011 bolo uzatvorených 5 zmlúv na finančný prenájom - 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. V roku 2014 bola uzatvorená leasingová zmluva na 4 úžitkové vozidlá v hodnote 461.600 EUR

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

Názov položky	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	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	387 554	521 305	0	343 840	545 463	0
Finančný náklad	23 555	16 004	0	24 960	18 956	0
Spolu	411 109	537 309	0	368 800	564 419	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.

13. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 292 149	2 088 015
– zdaniteľné	208 514	
	0	54 453
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 nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	23 963	45 289
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	21 326	116 255
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	504 273	459 363
Zmena odloženého daňového záväzku	44 909	-33 424
Zaúčtovaná ako náklad	44 909	-33 424
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

14. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 343	19 201
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	47 610	46 995
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>47 610</i>	<i>46 995</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>46 468</i>	<i>38 853</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	28 485	27 343

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.

15. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nevydala dlhopisy.

16. 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 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
VÚB TERM 1	EUR	3M Euribor + marža	03/2024	17 062 000	16 106 000
VÚB TERM 2	EUR	3M Euribor + marža	09/2015	0	124 465
				0	0
				17 062 000	16 230 465
Krátkodobé bankové úvery					
VÚB TERM 1	EUR	3M Euribor + marža	03/2024	2 244 000	2 244 000
VÚB TERM 2	EUR	3M Euribor + marža	09/2015	124 465	165 953
VÚB Kreditná platobná karta	EUR			0	1 681
				2 368 465	2 411 634
Spolu				19 430 465	18 642 099

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 štvrtročné. 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 štvrtročné. 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 2014 bol čerpaný. Úrok je 3M Euribor + 1,90 %. Splatnosť 23.10.2015.

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“.

Čerpanie Terminovaného úveru 1 bolo v roku 2014 nasledovné:

12.6.2014 vo výške 1 000 000 EUR, 27.6.2014 vo výške 240 000 EUR, 16.7.2014 vo výške 320 000 EUR, 28.8.2014 vo výške 80 000 EUR, 11.8.2014 vo výške 1 000 000 EUR, 30.9.2014 vo výške 160 000 EUR, 19.11.2014 vo výške 400 000 EUR.

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 roku 2014 bola predčasne splatená pôžička spol. FINEST S.p.A. v sume 500 000 EUR 13.11.2014, tiež boli zaplatené úroky a poplatok za predčasne splatenie 37 777 EUR.

17. 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 odmeny zo Stimulačného fondu za rok 2014 v sume 21.601 EUR a úroky z úverov vo výške 176.692 EUR.

Výnosy budúcich období (účet 384) sú účtované dotácie na majetok. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa v roku 2014 poklesli z dôvodu odpísania niektorých majetkov obstaraných z dotácií.

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	200 279	256 299
Nájomné		
Iné	200 279	256 299
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	384 336	433 191
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	384 336	433 191
Emisné kvóty	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	48 856	101 804
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	48 856	101 804
Dotácie na hospodársku činnosť	0	0
Emisné kvóty	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	633 471	791 294

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

18. 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 nespĺnila 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 -58 356 EUR. Spoločnosť vykazuje swap medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	k 31.12.2014		k 31.12.2013	
	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:	0	0	-11 884	0
Komoditný swap	0	0	-11 884	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-58 356	0	-58 969	0
Úrokový swap	-58 356	0	-58 969	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-elektrina		Služby	2013	Tovar		2014	Spolu	2013
	2014	2013			2014	2013			
b	c	d	e	f	g				
Slovenská republika	1 779 942	625 956	14 098 164	14 498 314	2 657	2 182	15 880 763	15 126 452	
iné štáty	0	0	318 538	0	0	0	318 538	0	
Spolu	1 779 942	625 956	14 416 702	14 498 314	2 657	2 182	16 199 301	15 126 452	

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 2014 o zmene stavu vnútroorganizačných zásob. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob zobrazuje nasledujúca tabuľka:

Názov položky	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
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><u>0</u></u>	<u><u>0</u></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 ľarchu 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:

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 814 249	1 168 368
Predaj dlhodobého majetku	781	8 600
Predaj materiálu	117 476	131 689
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	101 802	116 622
Doplatok el. energia	1 351 462	0
Emisné kvóty	0	0
Zmluvné pokuty a penále	3 794	3 180
Výnosy z odpísaných pohľadávok	971	195
Druhotné suroviny	757 319	849 471
Iné	480 644	58 612
Finančné výnosy, z toho:	2 038	4 048
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 038</i>	<i>4 048</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	
Výnosové úroky	2 038	4 048
Výnosy z precenenenia derivátov určených na obchodovanie na reálnu hodnotu	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	1 779 942	625 956
Tržby z predaja služieb	14 416 702	14 498 314
Tržby za tovar	2 657	2 182
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	
Čistý obrat spolu	16 199 301	15 126 452

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	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	3 087 936	3 706 539
<i>Náklady voči auditorovi, 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>3 073 936</i>	 <i>3 692 539</i>
Opravy a udržiavanie	720 710	1 509 078
Cestovné	3 375	4 919
Náklady na reprezentáciu	11 740	10 778
Nájomné	47 044	47 695
Náklady na inzerciu, reklamu	69 129	114 791
Náklady na skládovanie odpadu	681 618	803 726
Poradenské a právne služby	60 412	72 538
Ostatné	1 479 908	1 129 014
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 367 542	 336 920
Manká a škody	12 491	12 210
Zostatková cena dlhodobého majetku	0	0
Predaný materiál	111 062	127 031
Dary	3 315	18 509
Zmluvné pokuty a penále	30 845	1 651
Tvorba a zúčtovanie rezerv	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 175	28 819
Iné	204 654	148 700
 Finančné náklady, z toho:	 930 737	 726 407
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>6</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	4
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>930 736</i>	 <i>726 401</i>
Náklady na derivátové operácie	58 356	70 854
Nákladové úroky	831 945	614 626
Bankové poplatky	40 435	40 921
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	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 360 021		100,00 %	1 318 044		100,00 %
teoretická daň		299 205	22,00 %		303 150	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	350 375	77 083	5,67 %	232 489	51 148	3,88 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-676 551	-148 841	-10,94 %	-133 227	-29 310	-2,22 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	1 033 845	227 447	16,72 %	1 417 306	324 988	24,66 %
Splatná daň z príjmov		227 859	16,72 %		326 749	24,66 %
Odložená daň z príjmov		66 235	4,87 %		82 831	6,28 %
Celková daň z príjmov		294 094	21,59 %		409 580	30,94 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	21 326	116 255
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	44 909	-33 424
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	2014	2013
Prenajatý majetok	3 650	3 500
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	895 130	896 122
Pohľadávky z lízingu	0	0
Závazky z lízingu	0	0
Iné položky		

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 mala v nájme nehnuteľnosti (nebytové priestory) v Košiciach, Kováčska 40, od 5.1.2010 do 18.11.2014

Spoločnosť prenajíma časť sociálno-prevádzkovej budovy na Rastislavovej 98 v Košiciach na prevádzkové účely tretej osobe. Ročné výnosy z nájomného sú 21 701 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 prenajíma 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 prenajíma spoločnosť aj priestory dielne tretej osobe. Výnosy z tohto prenájmu boli v roku 2014 17 767 EUR. Prenájom dielne skončil 6.6.2014.

Spoločnosť prenajíma časť areálu Pri bitútku č. 11 v Košiciach tretím osobám na prevádzkové účely. Ročné výnosy z nájomného sú 78 758 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 prenajíma 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 Sirmík, 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	31.12.2014	
	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	31.12.2013	
	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

2. Podmienený majetok

Prehľad podmieneného majetku:

Druh podmieneného majetku	31.12.2014	31.12.2013
Práva zo servisných zmlúv	0	0
Práva z poisťných zmlúv	0	0
Práva z koncesionárskych zmlúv	0	0
Práva z licenčných zmlúv	0	0
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	0	0
Práva z privatizácie	0	0
Práva zo súdnych sporov	0	0
Iné práva	0	0

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 2013: 90.000 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 360 EUR (v roku 2013: 360 EUR).

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013		Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013	
a						
Peňažné príjmy	90 000	360	0	0	0	0
	90 000	360	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	
		2014	2013
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Demont Slovakia, s.r.o.	01	1 079	9 111
Demont Slovakia, s.r.o.	02	102 836	90 773
Demont Slovakia, s.r.o.	03	12 869	12 949
Veslo I. s.r.o.	01	7 792	8 500
Vrátna, s.r.o.	01	14 032	30 881
Vrátna, s.r.o.	03	201	367
Demont, S.r.L.	01	5 731	2 465
Wood & Company, a.s.	01	16 681	0

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	
		2014	2013
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Mesto Košice	03	11 356 661	11 784 457
z toho: realizované transakcie	03	11 356 661	11 784 457
FINEST S.p.A.	08	-500 000	500 000
z toho: realizované transakcie	08	-500 000	500 000
Dcérska spoločnosť			
East Paper, s.r.o.	01	55 088	41 340
z toho: realizované transakcie	01	55 088	41 340
East paper, s.r.o.	02	280 158	273 651
z toho: realizované transakcie	02	280 158	273 651
East Paper, s.r.o.	03	5 496	5 928
z toho: realizované transakcie	03	5 496	5 928
Remko Sírnik, s.r.o.	01	383 857	261 477
z toho: realizované transakcie	01	383 857	261 477
Remko Sírnik, s.r.o.	03	0	0
z toho: realizované transakcie	03	0	0
Nadácia KOSIT	11	0	15 000
z toho: realizované transakcie	11	0	15 000
Nadácia KOSIT	03	0	102
z toho: realizované transakcie	03	0	102
Nadácia KOSIT	02	0	31
z toho: realizované transakcie	02	0	31

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. 2014	31. 12. 2013
Pohľadávky z obchodného styku	2 395 047	2 427 317
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	15 556	15 556
Spolu aktíva	2 410 603	2 442 873
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	63 774	62 538
Spolu pasíva	63 774	62 538

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

Po 31. decembri 2014 nastali tieto udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- k 20. februáru 2015 sa znížil stav obchodných pohľadávok z obchodného styku 2.469.732 EUR,
- k 20. februáru 2015 sa taktiež znížil stav záväzkov z obchodného styku 1.016.302 EUR.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	368	0	0	0	368
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-986 395	-5 035	-85 984	0	-905 446
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	67 359	0	0	0	67 359
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	541 186	90 846	0	0	632 032
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 671 179	817 618	0	0	2 488 797
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	908 464	1 065 926	908 464	0	1 065 926
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	19 001 362	1 969 355	822 481	0	20 148 237

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 (2013)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2012				31.12.2013
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
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)					
z kapitálových vkladov	368	0	0	0	368
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-999 335	12 940	0	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
Neuhrađená 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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 16 799 200 EUR tvorí:

- 8 349 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 328 EUR, akcia znie na meno WOOD WASTE MANAGEMENT LIMITED a má podobu zaknihovaného cenného papiera
- 4 301 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 328 EUR, akcia znie na meno Mesto Košice a má podobu zaknihovaného cenného papiera

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 2013 bol rozdelený takto:

	2013
Účtovný zisk	908 464

Rozdelenie účtovného zisku	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	90 846
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	817 618
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	908 464

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 1.065.926 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do rezervného fondu 106.593 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 959.333 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 RPEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

Spoločnosť používa spôsob výpočtu peňažných tokov nepriamou metódou.

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
A	b		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1 360 020	1 318 044
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	4 936 644	2 553 607
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	4 263 518	2 003 678
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	-6 765	-105 152
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	20 087	86 454
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-170 884	-50 551
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	831 945	614 626
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-2 038	-4 048
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	781	8 600
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-2 629 846	5 353 278
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	284 058	-283 272
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-2 899 552	5 621 217
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-14 352	15 333
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)	3 666 818	9 224 929
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	2 038	4048
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-831 845	-614 626
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 Z/S + A1 až A6)	2 837 011	8 614 351
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-311 808	-326 749
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(+/-), (súčet Z/S+A1 až A9)	2 525 203	8 287 602
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-8 579	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-1 727 793	-1 625 736

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	781	8 600
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností		
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie		
B.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností		
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť		-13 250 866
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.19)	-1 735 591	-14 868 002
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní		-483 524
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov		
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
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	-168 338	7 893 061
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	13 787 790	20 502 189
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov s výnimkou úverov poskytnutých na hlavnú činnosť	-12 997 743	-12 994 392
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek	37 777	508 547
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek	-546 324	
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 hnutelného/neh. majetku používaného a odpisovaného nájomcom	-756 407	-778 041
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti	306 569	654 758
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. činností		
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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1 až C.9.)	-168 338	7 409 537
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A+B+C)	621 274	829 137
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 040 517	1 211 380
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 661 791	2 040 517
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	2 661 791	2 040 517

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.