

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

Istrochem Reality, a.s.
Nobelova č. 34
836 05 Bratislava

Spoločnosť Istrochem Reality, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. októbra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2572/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby,
- sprostredkovanie nákupu, predaja a prenájmu nehnuteľností,
- prenájom hnutelných vecí,
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb,
- obstarávateľské služby spojené s prenájomom,
- reklamná a propagačná činnosť,
- prieskum trhu,
- skladovanie,
- elektroenergetika (dodávka elektriny, distribúcia elektriny),
- plynárenstvo (dodávka plynu, distribúcia plynu),
- rozvod tepla,
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom,
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom,
- prevádzkovanie verejných vodovodov III. kategórie,
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkovaním pohostinských činností v týchto zariadeniach.

Bez zmien oproti stavu k 31. decembru 2013.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	50	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	50	48
	4	4

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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1.januára 2014 do 31.decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. júna 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. decembra 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo:	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Predseda	Ing. Jindřich Archalous	Ing. Jindřich Archalous
Podpredseda	Ing. Pavol Zelenay	Ing. Pavol Zelenay
Člen	Ing. Robert Konopka	Ing. Robert Konopka

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014.

Akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	EUR b	v % c		
SynBiol, a.s.	100 743 549	100	100	-
Spolu	100 743 549	100	100	-

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2014

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % e	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % f
Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	absolútne c	v % d		
AGROFERT, a.s.	1.1.2014	100 743 549	100	100	-
Spolu		100 743 549	100	100	-

K rozhodnému dňu 1. januára 2014 došlo ku zmene vlastníka z dôvodu odčlenenia časti imania rozdeľovanej spoločnosti AGROFERT, a.s., so sídlom Praha 4, Pyšelská 2327/2, PSČ 149 00, IČO 26185610. Odčlenená časť imania, ktorej súčasťou bola investícia v Istrochem Reality, a.s., prešla na nástupnícku spoločnosť SynBiol, a.s. so sídlom Praha 4, Chodov, Pyšelská 2327/2, 149 00, IČO: 26014343.

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť SynBiol, a.s. so sídlom Pyšelská 2327/2, 149 00 Praha 4. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné apod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku nie sú úroky z úverov.

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

Za dlhodobý nehmotný majetok sa považuje nehmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 2 400 EUR a technické zhodnotenie plne odpísaného nehmotného majetku vyššie ako 1 700 EUR.

Dlhodobý nehmotný majetok s ocenením do 2 400 EUR v jednotlivých prípadoch sa účtuje pri zaradení do užívania na ostatné služby a nesleduje sa v podsúvahovej evidencii.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Za dlhodobý hmotný majetok sa považuje hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako jeden rok a obstarávacia cena, reprodukčná obstarávacia cena, príp. vlastné náklady sú vyššie ako 1 700 EUR; výnimku tvoria stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena.

Dlhodobý hmotný majetok získaný v roku 2012 fúziou so spoločnosťou ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. je ocenený reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

Hmotný majetok, ktorého doba použiteľnosti je dlhšia ako 1 rok a jeho vstupná cena je vyššia ako 1 700 EUR a stavby, byty a nebytové priestory, pri ktorých sa nesleduje limitovaná vstupná cena, sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby používania majetku zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok, a ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR (s výnimkou hmotného majetku charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR), sa účtuje priamo do spotreby. Pre takéto majetok platia nasledovné pravidlá:

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou do 40 EUR, s výnimkou mobilných telefónov a s výnimkou vybraných položiek, o ktorých rozhodne v konkrétnom prípade riaditeľ Spoločnosti, sa účtuje jednorázovo do nákladov,

- hmotný majetok s dobou použiteľnosti dlhšou ako 1 rok a s obstarávacou cenou od 40 EUR do 1 700 EUR, mobilné telefóny bez ohľadu na obstarávaciu cenu a vybrané položky hmotného majetku s obstarávacou cenou do 40 EUR sa účtujú do nákladov, avšak sledujú sa v centrálnej evidencii a podliehajú fyzickej inventarizácii.

Hmotný majetok charakteru výpočtovej a kancelárskej techniky, napr. počítače, samostatné tlačiarne, kopírovacie stroje, faxy, skenery, a podobne s obstarávacou cenou od 350 EUR do 1 700 EUR je považovaný za dlhodobý hmotný majetok s dobou odpisovania 2 roky.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
Nehnutel'ný majetok			
Stavby	2 – 30	50 – 3,33	rovnomerný odpis
Budovy	2 – 27	50 – 3,7	rovnomerný odpis
Samostatný hnutel'ný majetok			
- počítače, kancelárska technika	2 – 4	50 – 25	rovnomerný odpis
- osobné automobily	4	25	rovnomerný odpis
- nákladné skriňové dodávky	2 – 4	50 – 25	rovnomerný odpis
- špeciálne nákladné automobily	6	16,5	rovnomerný odpis
- mostové žeriavy	15	6,66	rovnomerný odpis
- vysokozdvížne vozíky	8	12,5	rovnomerný odpis
- potrubné rozvody vrátane káblových a elektroinštalácií	2 – 20	50 – 5	rovnomerný odpis
- filtre EPC	5	20	rovnomerný odpis
- transformátory	12 – 20	8,33 – 5	rovnomerný odpis
- rekuperátory	12	8,33	rovnomerný odpis
- satelitná stanica	4	25	rovnomerný odpis
- presné domeranie porúch	4	25	rovnomerný odpis

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Zásoby (suroviny, obaly, výrobky) prevzaté v roku 2012 od zaniknutej obchodnej spoločnosti ISTROCHEM PLASTY, s.r.o. sú ocenené reálnou hodnotou (tu: kvalifikovaným odhadom na základe odborného posúdenia inventarizačnej komisie).

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila nasledujúce rezervy: zákonnú rezervu na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie na kazete 3 a kazete 5 na skládke odpadu, ďalej rezervy na odstránenie ekologickej záťaže pozemkov, na sanáciu objektov a odstránenie odpadu, na odchodné do dôchodku a jubileá, nevyčerpané dovolenky, pohyblivú zložku mzdy a ostatné prevádzkové náklady.

Zákonná rezerva na uzatvorenie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu v Budmericiach sa tvorí v súlade s § 22 zákona 223/2001 o odpadoch, v zmysle ktorého je prevádzkovateľ skládky odpadov povinný vytvárať počas doby skládkovania odpadov účelovú finančnú rezervu, ktorej prostriedky sa použijú na uzavretie, rekultiváciu a monitorovanie kazety 3 a kazety 5 na skládke odpadu po jej uzavretí.

j) Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Cudzia mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.).

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z prenájmu pozemkov, nebytových priestorov, z predaja pozemkov, z predaja bytov, z poskytovania strážnej služby, za odvoz komunálneho odpadu, upratovanie, skládkovanie chemického odpadu, skládkovanie inertného odpadu (tu: zemina, stavebný recyklát), za dodávku elektrickej energie, tepla, plynu, pitnej a priemyselnej vody a stočné.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva		Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	a	b	c	d	e					
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	3 075	0	3 075
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	3 075	0	0	0	0	-3 075	0	0
Stav k 31.12.2014		0	3 075	0	0	0	0	0	0	3 075
Oprávky										
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	193	0	0	0	0	0	0	193
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		0	193	0	0	0	0	0	0	193
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014		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 k 31.12.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2014		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014		0	2 882	0	0	0	0	0	0	2 882

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky		Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	85 827 325	23 395 618	941 951	0	0	0	22 640	0	110 187 534	
Prírastky	198	0	0	0	0	0	812 340	0	812 538	
Úbytky	124 523	4 828	20 672	0	0	0	0	0	150 023	
Presuny	0	364 034	36 908	0	0	0	-400 942	0	0	
Stav k 31.12.2014	85 703 000	23 754 824	958 187	0	0	0	434 038	0	110 850 049	
Oprávky										
Stav k 1.1.2014	0	9 068 747	453 472	0	0	0	0	0	1 522 219	
Prírastky	0	1 459 448	105 849	0	0	0	0	0	1 565 297	
Úbytky	0	2 633	20 672	0	0	0	0	0	23 305	
Stav k 31.12.2014	0	10 525 562	538 649	0	0	0	0	0	11 064 211	
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	1 124 182	4 182	0	0	0	0	0	0	1 128 364	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	563	0	0	0	0	0	0	563	
Stav k 31.12.2014	1 124 182	3 619	0	0	0	0	0	0	1 127 801	
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2014	84 703 143	14 322 689	488 479	0	0	0	22 640	0	99 536 951	
Stav k 31.12.2014	84 578 818	13 225 643	419 538	0	0	0	434 038	0	98 658 037	

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			a súbory hnuteľných vecí	d						
A										
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2013	86 007 275	23 218 482		886 101	0	0	0	21 240	0	110 133 098
Prírastky	0	0		0	0	0	0	429 664	0	429 664
Úbytky	261 550	104 040		9 638	0	0	0	0	0	375 228
Presuny	81 600	281 176		65 488	0	0	0	-428 264	0	0
Stav k 31.12.2013	85 827 325	23 315 618		941 951	0	0	0	22 640	0	110 187 534
Oprávky										
Stav k 1.1.2013	0	7 644 543		366 809	0	0	0	0	0	8 011 352
Prírastky	0	1 469 227		96 301	0	0	0	0	0	1 565 528
Úbytky	0	45 023		9 638	0	0	0	0	0	54 661
Stav k 31.12.2013	0	9 068 747		453 472	0	0	0	0	0	9 522 219
Opravné položky										
Stav k 1.1.2013	969 919	5 823		0	0	0	0	0	0	975 742
Prírastky	176 691	0		0	0	0	0	0	0	176 691
Úbytky	22 428	1 641		0	0	0	0	0	0	24 069
Stav k 31.12.2013	1 124 182	4 182		0	0	0	0	0	0	1 128 364
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2013	85 037 356	15 568 116		519 292	0	0	0	21 240	0	101 146
Stav k 31.12.2013	84 703 143	14 322 689		488 479	0	0	0	22 640	0	99 536 951

Dlhodobý hmotný majetok

Hodnota k 31.12.2014

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

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou, vandalizmom a lúpežou až do výšky 69 586 558 EUR (2013: 69 699 687 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

Výška vlastného imania k 31.decembru 2014 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
BERG, a.s. Mariánská 11 811 08 Bratislava	100	100	251 290	-22 847	4 000 423

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2014	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 420	0	850	0	1 570
Výrobky	8 438	398	3 913	0	4 923
Zásoby spolu	10 858	398	4 763	0	6 493

Spoločnosť nemá zásoby kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať so zásobami.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	51 559	6 220	5 150	1	52 628
Pohľadávky spolu	51 559	6 220	5 150	1	52 628

Opravné položky k pohľadávkam boli tvorené k rizikovým pohľadávkam, ktoré sú po splatnosti viac ako 90 dní.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok k 31.decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	658 111	116 822	774 933
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	74 875	0	74 875
Daňové pohľadávky a dotácie	27 376	0	27 376
Iné pohľadávky	115 386	0	115 386
Krátkodobé pohľadávky spolu	875 748	116 822	992 570

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	116 822	322 776
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	875 748	1 355 273
Krátkodobé pohľadávky spolu	992 570	1 678 049
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	373 657
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	373 657

Spoločnosť nemá pohľadávky kryté záložným právom a ani nebolo zriadené záložné právo v prospech banky.

Spoločnosť nemá obmedzené právo disponovať s pohľadávkami.

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 f
Krátkodobé pôžičky, z toho:				70 000	155 000
BERG a.s.		6	30.6.2015	70 000	130 000
BERG a.s.		6	30.6.2014	0	25 000

Pôžičky neboli zabezpečené.

7. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	12 202	5 342
Bežné bankové účty	2 298 795	86 974
Bankové účty termínované	589 862	2 808 706
Spolu	2 900 859	2 901 022

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, s výnimkou progresívneho termínovaného vkladu vo výške 589862 EUR. U progresívneho termínovaného vkladu je možnosť ukončenie obchodu v stanovených termínoch.

8. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 403 786	-140 179
Odpočítateľné	1 403 786	0
Zdaniteľné	0	-140 179
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 623 814	1 838 618
Odpočítateľné	1 623 814	1 838 618
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 052 841	1 403 788
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	897 697	682 490
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	373 657
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	373 657	0
Zaúčtovaná ako náklad	373 657	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Odložená daňová pohľadávka z titulu daňovej straty minulých rokov nebola v roku 2013 zaúčtovaná, pretože nebolo pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Zaúčtovaná bola iba odložená daňová pohľadávka z titulu rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou a z titulu rezerv a opravných položiek, teda 373 657 EUR.

Odložená daňová pohľadávka vo výške 897 697 EUR nebola v roku 2014 zaúčtovaná, pretože nie je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	73	0
Predplatené služby a materiál	73	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	24 929	12 366
Predplatené služby a materiál	24 929	12 366
Príjmy budúcich období dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 149	3 281
Ostatné	1 149	3 281
Spolu	26 151	15 647

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonné rezervné fondy	148 010	0	0	0	148 010
Neuhradená strata minulých rokov	-2 645 365	0	0	-26 530	-2 671 895
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-26 530	-1 682 527	0	26 530	-1 682 527
Vlastné imanie spolu	98 219 664	-1 682 527	0	0	96 537 137

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie zapísané do obchodného registra	100 743 549	0	0	0	100 743 549
Zákonné rezervné fondy	148 010	0	0	0	148 010
Neuhradená strata minulých rokov	-1 134 941	0	0	-1 510 424	-2 645 365
Účtovný zisk alebo účtovná strata	-1 510 424	-26 530	0	1 510 424	-26 530
Vlastné imanie spolu	98 246 194	-26 530	0	0	98 219 664

Základné imanie Spoločnosti tvorí 55 ks akcií v menovitej hodnote 33 194 EUR a 1 ks akcia v menovitej hodnote 98 917 879 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie vo výške 100 743 549 EUR je splatené.

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 26 530 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	26 530
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	26 530
Spolu	26 530

Štatutárny orgán navrhuje vysporiadať stratu za rok 2014 nasledovne: prevod do neuhrazenej straty minulých rokov do výške 1 682 527 EUR.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 461 359	350 137	0	423 114	2 388 382
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 039 860</i>	<i>34 480</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 074 340</i>
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	1 039 860	34 480	0	0	1 074 340
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 421 499</i>	<i>315 657</i>	<i>0</i>	<i>423 114</i>	<i>1 314 042</i>
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	937 932	0	0	219 204	718 728
Rekultivácia kazety č. 3 skládky odpadu	447 526	0	0	200 000	247 526
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	0	315 657	0	0	315 657
Odchodné	21 986	0	0	2 451	19 535
Jubileá	14 055	0	0	1 459	12 596
Krátkodobé rezervy, z toho:	428 020	332 635	121 840	304 167	334 648
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>49 204</i>	<i>45 885</i>	<i>44 515</i>	<i>2 676</i>	<i>47 898</i>
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	23 124	22 843	21 111	0	24 856
Audit	4 000	10 000	4 000	0	10 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	5 000	3 200	2 374	2 626	3 200
Poplatky za odber podzemných vôd	14 688	0	14 688	0	0
Vypracovanie urbanistickej štúdie, geometr. plánu	2 300	0	2 300	0	0
Rezerva - teplo	0	9 332	0	0	9 332
Ostatné	92	510	42	50	510
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>378 816</i>	<i>286 750</i>	<i>77 325</i>	<i>301 491</i>	<i>286 750</i>
Odmeny pracovníkom	77 325	81 712	77 325		81 712
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	301 491	0	0	301 491	0
Rezerva na sanáciu objektov a odstránenie odpadu	0	205 038	0	0	205 038
Rezervy spolu	2 889 379	682 772	121 840	727 281	2 723 030

Názov položky	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 429 160	34 617	2 175	243	2 461 359
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	1 008 390	33 645	2 175	0	1 039 860
V zmysle zákona 223/2001 o odpadoch	1 008 390	33 645	2 175	0	1 039 860
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	1 420 770	972	0	243	1 421 499
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	937 932	0	0	0	937 932
Rekultivácia kazety č. 3 skládky odpadu	447 526	0	0	0	447 526
Odchodné	21 014	972	0	0	21 986
Jubileá	14 298	0	0	243	14 055
Ostatné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	446 977	124 516	143 148	325	428 020
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	50 185	47 191	47 847	325	49 204
Mzdy za nevyčerp. dovolenku vrát. sociálneho poistenia	17 673	21 111	15 660	0	23 124
Audit	4 000	4 000	4 000	0	4 000
Služby spojené s užívaním bytov – nájomníci+správca	3 000	5 000	2 941	59	5 000
Poplatky za odber podzemných vôd	24 963	14 688	24 963	0	14 688
Vypracovanie urbanistickej štúdie, geometr. plánu	0	2 300	0	0	2 300
Ostatné	549	92	283	266	92
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	396 792	77 325	99 301	0	378 816
Odmeny pracovníkom	77 807	77 325	77 807	0	77 325
Odstránenie ekologickej záťaže pozemkov	318 985	0	17 494	0	301 491
Rezervy spolu	2 876 137	159 133	145 323	568	2 889 379

3. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	532	495
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	532	495
Záväzky po lehote splatnosti	0	350 636
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	7 244 474	7 001 381
Krátkodobé záväzky spolu	7 244 474	7 352 017

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	495	2 715
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 338	3 877
Čerpanie sociálneho fondu	4 301	6 097
Konečný zostatok sociálneho fondu	532	495

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	147	591
Ostatné	147	591
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	37 733	13 582
Ostatné	37 733	13 582
Spolu	37 880	14 173

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Tržby za prenájom a služby s prenájomom spojené		Tržby za dodávku energií a stočné		Tržby za skladovanie odpadu, ostatné služby, za výrobky, z predaja tovaru	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g
Slovensko	1 591 836	1 620 425	6 922 133	6 443 128	522 487	441 082
Česká Republika	102 705	82 599	5 788	6 128	0	0
Spolu	1 694 541	1 703 024	6 927 921	6 449 256	522 487	441 082

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Názov položky a	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2014 b	31.12.2013 c	1.1.2013 d	2014 e	2013 f
Výrobky	7 525	17 953	51 843	-10 428	-33 890
Spolu	7 525	17 953	51 843	-10 428	-33 890
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	3 515	11 451
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-6 913	-22 439

3. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej činnosti a výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

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

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 834	79
Ostatná aktivácia	1 834	79
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	353 931	1 549 896
Predaj materiálu	1 118	23 011
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	293 940	1 055 261
Výnosy z postúpených pohľadávok	20 272	127 542
Odpis záväzkov	0	272 870
Náhrady škôd v dôsledku poistných udalostí	18 379	44 492
Ostatné	20 222	26 720
Finančné výnosy, z toho:	14 979	25 305
Kurzové zisky, z toho:	0	5
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	14 979	25 300
Úroky	14 979	25 300

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	5 734	23 569
Tržby z predaja služieb	9 139 040	8 569 793
Tržby za tovar	175	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	368 910	1 575 201
Čistý obrat celkom	9 513 859	10 168 563

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 656 794	1 586 271
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	10 000	7 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 000	7 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 646 794	1 579 271
Opravy	282 954	274 604
Stočné	198 379	246 867
Údržba teritoria	106 456	180 278
Strážna služba	412 785	393 915
Účtovníctvo, daňovníctvo, financovanie a kontroling	112 592	112 592
Poskytnuté provízie, poradenstvo	134 277	10 795
Ostatné	399 351	360 220

Názov položky	2014	2013
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	45 909	558 153
Predaj materiálu	1 091	19 071
Tvorba a zúčtovanie rezerv	-165 520	33 645
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	126 154	319 893
Postúpené pohľadávky	20 272	127 542
Poistenie majetku a osôb	37 304	36 282
Ostatné	26 608	21 720
Finančné náklady, z toho:	3 097	3 745
Kurzové straty, z toho:	5	11
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	3 092	3 734
Bankové poplatky	3 092	3 734
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	16 984
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	231 625	308 833
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	4 080 441	1 403 788
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	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:	-1 304 113	0	0	-357 689	0	0
teoretická daň		-286 905	22%		-82 268	23%
Daňovo neuznané náklady	210 627	46 338	0	475 157	109 286	0
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky a iné	1 115 109	245 324	0	-1 627 222	-374 261	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	16 084	0
Zúčtovanie odloženej daňovej pohľadávky	0	373 657	0	0	0	0
Spolu		378 414			-331 159	
Splatná daň z príjmov		4 757			1 223	
Odložená daň z príjmov		373 657			-332 382	
Celková daň z príjmov		378 414			-331 159	

J. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Spoločnosť neeviduje ďalšie aktíva a pasíva, ktoré by neboli uvedené v súvahe.

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

Spoločnosť v roku 2014 a 2013 nevyplatila členom štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti za ich činnosť v uvedených orgánoch pre Spoločnosť žiadne odmeny a neboli im poskytnuté žiadne výhody.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
Duslo, a.s.	01	2 713 354	2 954 686
	02	803	0
	03	5 288 125	4 334 705
AGROFERT, a.s.	03	87 909	88 727
AFEED, a.s.	03	11 846	12 378
VUCHT a.s.	03	63 932	73 223
GreenChem SK, s.r.o.	03	33 724	18 130
PENAM SLOVAKIA, a.s.	03	28 657	49 221
Fatra, a.s.	01	0	1 240
HYZA a.s.	03	299	2 344
BMC, spol. s r.o.	01	11 853	0
	02	0	761
	03	0	120
HNOJIVÁ Duslo, s.r.o.	08	0	12 156
Duslo Energy, s.r.o.	01	57 198	15 531
MAFRA Slovakia, a.s.	01	585	607
	03	63 065	0
GreenChem CZ s.r.o.	03	105	0
PENAM, a.s.	03	20 470	0
NAVOS, a.s.	03	1 500	0
Agropodnik a.s. Trnava	03	2 000	0

Transakcie s materskou spoločnosťou a dcérskymi spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka A	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
BERG a.s.	08	4 875	9 300

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh 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 nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	263 224	221 668
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	6 800	800
Náklady budúcich období	295	147
Poskytnuté pôžičky	74 875	191 407
Aktíva spolu	345 194	414 022
Závazky z obchodného styku	6 380 667	6 763 781
Výnosy budúcich období	9 332	0
Výdavky budúcich období	10 000	12 000
Pasíva spolu	6 399 999	6 775 781

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

Po 31.decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Označenie položky	Obsah položky	2014	2013
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 304 113	-357 689
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	1 316 762	1 026 633
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 562 426	1 565 980
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	3 064	-
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-72 977	32 199
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 859	124 468
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	13 203	12 889
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-14 979	-25 300
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-167 786	-735 368
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-2 330	51 765
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-559 470	1 304 583
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-79 282	1 600 998
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-491 332	-361 128
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	11 144	64 713
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-546 821	1 973 527
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	12 226	28 200
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-534 595	2 001 727
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-534 595	2 001 727
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-522 429	-487 138
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 058 701	134 686
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	536 272	-352 452
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1 až C.2.9.)	37	-2 220
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)	37	-2 220

C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	-1 877	-1 223
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 840	-3 443
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-163	1 645 832
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 901 022	1 255 190
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 900 859	2 901 022
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 900 859	2 901 022

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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