

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť TERMMING, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. decembra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3779/B). Spoločnosť TERMMING, a.s. vznikla splynutím spoločností TERMING, a.s. a SLUŽBYT MALACKY, a.s.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, rozvod a dodávka tepla a teplej úžitkovej vody,
- revízie vyhradených technických zariadení,
- výroba, montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- sprostredkovateľská činnosť súvisiaca s výrobou, rozvodom a dodávkou tepla a TÚV,
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti, najmä tovary a výrobky súvisiace s výrobou, rozvodom a dodávkou tepla a TÚV,
- vodoinštalatérsstvo,
- kúrenárske práce,
- vedenie účtovníctva,
- obstarávateľská a sprostredkovateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností,
- výroba, rozvod a predaj chladeného a vetraného vzduchu,
- upratovacie služby,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb,
- prenájom hnutel'ných vecí,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti reklamy,
- reklamné a marketingové služby,
- správa bytového a nebytového fondu a jeho údržba v rozsahu obstarávania služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- výkon činnosti energetického audítora,
- elektroenergetika – distribúcia elektriny, dodávka elektriny (od 10. apríla 2014)

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	63	59
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,		
z toho:	62	61
počet vedúcich zamestnancov	4	5

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 28. apríla 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. apríla 2014 a 24. februára 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10. septembra 2014 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Peter Strýček - predseda Ing. Jozef Smolka Ing. František Sás
Dozorná rada	Robert Harton Bc. Dominik Čech Ing. Peter Brestovanský

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Dňom 1. januára 2014 došlo k zlúčeniu pôvodného vlastníka spoločnosti Comeron SPS, s.r.o. so spoločnosťou Cofely, a.s. bez likvidácie, čím sa novým vlastníkom všetkých akcií stal nástupnícky subjekt t.j. spoločnosť Cofely a.s. Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
COFELY a.s.	132 776	100	100	-
Spolu	132 776	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

(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 %
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia tepelného hospodárstva	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia netepelného hospodárstva	4 až 20	lineárna	25 až 5
Dopravné prostriedky	3	lineárna	33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

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

(d) Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

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

(f) Zákazková výstavba 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(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 účtovej 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, 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 vlastníka.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými 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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

(u) Oprava významných chýb minulých období

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

E. 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 8 až 11.

Na zabezpečenie investičných úverov vo výške 6 045 442 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na výhrevňu Odborárska, kotolňu Námestie Biely Kríž, kotolne v Štúrove a Bernolákovce, výhrevne Železničná, kotolne a OST v Malackách, PK Báhoň, PK Vrakunská 39, PK Martinengova, horúcovod K1-K8 v Malackách. Zostatková cena majetku, ktorým Spoločnosť ručí k 31. decembru 2014 predstavuje 3 476 085 EUR.

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	3 476 085
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	105 308

Dlhodobý hmotný majetok pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať predstavuje majetok obstaraný formou finančného prenájmu - 10 osobných automobilov v obstarávacej cene 105 308 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2014: 48 492 EUR, zostatková cena k 31. decembru 2013: 49 109 EUR).

Spoločnosť v roku 2005 precenila majetok z dôvodu splynutia spoločností Terming a Službyt Malacky na základe znaleckého posudku. Pôvodná hodnota precenenia predstavovala sumu 1 545 920 EUR. V súlade s platnými daňovými a účtovnými predpismi predstavovala hodnota oprávok za obdobie 2006-2013 k pôvodnej hodnote precenenia sumu 838 818 EUR. V roku 2011 bola k zostatkovej hodnote precenenia vytvorená 100% opravná položka, ktorej výška k 31.12.2014 predstavuje sumu 672 572 EUR, čím došlo k zreálneniu celkovej hodnoty majetku na úroveň trhovej ceny.

Spoločnosť má vo svojom majetku aj majetok, ktorý obstarala z prostriedkov prijatej dotácie. Obstarávacia cena tohto majetku predstavuje sumu 851 306 EUR a jeho zostatková cena k 31.12.2014 predstavuje sumu 401 495 EUR (zostatková cena k 31.12.2013 predstavovala 444 518 EUR).

Spoločnosť vykazuje vo svojom majetku aj technické zhodnotenie vykonané na dlhodobo prenájom majetku, ktorého obstarávacia cena predstavuje 1 630 525 EUR a jeho zostatková cena k 31.12.2014 predstavuje sumu 1 313 000 EUR (zostatková cena k 31.12.2013 predstavovala 1 405 534 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou, proti vodným nebezpečenstvám, proti krádeži, proti vandalizmu 20 930 053 EUR (2013: 22 520 458 EUR)

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

TERMMING, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	16 192	0	0	0	0	16 192
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	16 192	0	0	0	0	16 192
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	16 192	0	0	0	0	16 192
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	16 192	0	0	0	0	16 192
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

TERMMING, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	16 192	0	0	0	0	16 192
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	16 192	0	0	0	0	16 192
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	16 192	0	0	0	0	16 192
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	16 192	0	0	0	0	16 192
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0

IČO	3	5	9	7	2	2	5	4
DIČ	2	0	2	2	1	0	2	1
	2	0	2	2	1	0	2	6

TERMMING, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
Prírodné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	822 835	5 369 331	20 177 939	0	0	83 729	324 193	0	26 778 027	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 255 866	5 305	3 261 171	
Úbytky	0	104 608	45 774	0	0	0	0	0	150 382	
Presuny	0	0	1 665 119	0	0	55 846	-1 720 965	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	822 835	5 264 723	21 797 284	0	0	139 575	1 859 094	5 305	29 888 816	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 438 309	11 343 734	0	0	37 935	0	0	12 819 978	
Prírastky	0	305 594	1 052 551	0	0	7 113	0	0	1 365 258	
Úbytky	0	104 608	45 774	0	0	0	0	0	150 382	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 639 295	12 350 511	0	0	45 048	0	0	14 034 854	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	63 600	629 538	1 149	0	0	12 815	0	0	707 102	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	34 529	0	0	0	0	0	0	34 529	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	63 600	595 009	1 149	0	0	12 815	0	0	672 573	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	759 235	3 301 484	8 833 056	0	0	32 979	324 193	0	13 250 947	
Stav na konci účtovného obdobia	759 235	3 030 419	9 445 624	0	0	81 712	1 859 094	5 305	15 181 389	

IČO			3	5	9	7	2	2	5	4
DIČ	2	0	2	2	1	0	2	1	2	6

TERMMING, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súborné hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	812 035	5 377 391	20 290 759	0	0	83 945	60 712	0	26 624 842	
Prírastky	10 800	33 441	192 753	0	0	878	501 353	0	739 225	
Úbytky	0	41 501	305 573	0	0	1 094	237 872	0	586 040	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	822 835	5 369 331	20 177 939	0	0	83 729	324 193	0	26 778 027	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 212 515	10 610 983	0	0	35 617	0	0	11 859 115	
Prírastky	0	267 295	1 038 324	0	0	3 413	0	0	1 309 032	
Úbytky	0	41 501	305 573	0	0	1 095	0	0	348 169	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 438 309	11 343 734	0	0	37 935	0	0	12 819 978	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	63 600	645 442	1 149	0	0	12 815	0	0	723 006	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	15 904	0	0	0	0	0	0	15 904	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	63 600	629 538	1 149	0	0	12 815	0	0	707 102	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	748 435	3 519 434	9 678 627	0	0	35 513	60 712	0	14 042 721	
Stav na konci účtovného obdobia	759 235	3 301 484	8 833 056	0	0	32 979	324 193	0	13 250 947	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

3. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					
Zásoby	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	2 796	23	0	0	2 819
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	2 796	23	0	0	2 819

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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	209 251	158 364	146 840	0	220 775
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	29 590	0	10 126	0	19 464
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	238 841	158 364	156 966	0	240 239

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Spoločnosť k účtovnej závierke prehodnotila opravnú položku k pohľadávkam a skonštatovala, že vytvorená opravná položka je dostatočná k 31.12.2014 220 775 EUR.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku k dlhodobej neúročenej pohľadávke voči spoločnosti COFELY, a.s. vo výške odúročenej hodnoty očakávaných budúcich peňažných príjmov za úhradu pohľadávky. Odúročená hodnota predstavuje súčasnú hodnotu budúcich peňažných príjmov. Opravná položka sa stanovila ako rozdiel medzi menovitou hodnotou pohľadávky 531 500 EUR a odúročenou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných príjmov 512 036 EUR, t.j. 19 464 EUR

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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	531 500	0	531 500
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	531 500	0	531 500
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	887 859	256 361	1 144 220
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	284 219	0	284 219
Iné pohľadávky	10 158	0	10 158
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 182 236	256 361	1 438 597

Spoločnosť eviduje dlhodobú pohľadávku voči spoločnosti COFELY, a.s. vo výške 531 500 EUR. Pohľadávka predstavuje realizačnú zábezpeku vo výške 10 % z ceny investície na dobu 5 rokov. Spoločnosť COFELY, a.s. finančnú zábezpeku vyhradí na ich bankovom účte počas tohto obdobia. Suma bude uvoľnená po preinvestovaní zaviazanej čiastky a následnom súhlasnom stanovisku stálej komisie.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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	531 500	0	531 500
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	531 500	0	531 500
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	881 302	723 734	1 605 036
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	602 827	0	602 827
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom združení a	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	144 879	0	144 879
Iné pohľadávky	19 788	0	19 788
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 648 796	723 734	2 372 530

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	256 361	723 734
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	1 182 236	1 648 796
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 438 597	2 372 530
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	531 500	531 500
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	531 500	531 500

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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

Opis predmetu záložného práva

a	Bežné účtovné obdobie (2014)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1 144 220
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo voči banke na pohľadávky z dvoch bankových úverov, ktoré sú zabezpečené pohľadávkami z obchodného styku.

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica, ceniny	1 565	1 677
Bežné bankové účty	1 189 914	1 979 627
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 191 479	1 981 304

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje s krátkodobým finančným majetkom.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)			
	Stav k 31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0

Spoločnosť predala svoje zostávajúce emisné kvóty v priebehu roka 2013 a následne zatvorila svoj účet emisných kvót v registri Únie, ktorý spravuje ICZ Slovakia a.s. – vnútroštátny správca emisných kvót pre Slovenskú republiku.

Na krátkodobý finančný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

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:	9 640	7 330
Poistné	6 823	6 232
Ostatné	2 817	1 098
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 288	69 154
Ročné vyúčtovanie 3 ročného regulačného obdobia	0	0
Ťarchopij dodávateľov za vyúčtovanie	0	52 466
Ostatné	22 288	16 688
Spolu	31 928	76 484

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 500	0	0	0	13 500
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné a odstupné do dôchodku	13 500	0	0	0	13 500
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	13 500	0	0	0	13 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	125 040	85 494	89 828	38 555	82 151
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	9 187	11 844	8 290	0	12 741
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 460	10 600	10 600	100	6 360
Rezerva na služby-užívanie spoločných priestorov	1 388	14 960	1 388	0	14 960
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 035	37 404	20 278	100	34 061
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva 3 ročné regulačné obdobie	0	0	0	0	0
Súdne spory	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	69 550	48 090	69 550	0	48 090
Odstupné zamestnancom	38 455	0	0	38 455	0
Iné	0	0	0	0	0
	108 005	48 090	69 550	38 455	48 090
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	108 005	48 090	69 550	38 455	48 090

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe výpočtu aktuára a k 31.12.2012 bola tvorená vo výške 13 500 EUR a na základe prehodnotenia nebola výška tejto rezervy k 31.12.2014 menená.

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2014.

Predpokladaná doba použitia rezerv je v roku 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Názov položky	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2012				k 31. 12. 2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 500	0	0	0	13 500
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné a odstupné do dôchodku	13 500	0	0	0	13 500
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	13 500	0	0	0	13 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	301 977	171 072	92 792	255 217	125 040
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 874	18 074	5 874	8 887	9 187
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 479	6 460	6 479	0	6 460
Rezerva na služby-užívanie spoločných priestorov	2 470	1 388	2 470	0	1 388
Rezerva na emisie	127	0	127	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	14 950	25 922	14 950	8 887	17 035
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezeva 3 ročné regulačné obdobie	78 947	0	2 242	76 705	0
Súdne spory	5 046	0	0	5 046	0
Odmeny pracovníkom	90 000	69 550	0	90 000	69 550
Odstupné zamestnancom	38 455	0	0	0	38 455
Iné	74 579	75 600	75 600	74 579	0
	287 027	145 150	77 842	246 330	108 005
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	287 027	145 150	77 842	246 330	108 005

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

3. 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	2 640 714	712 164
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 747 434	3 165 298
Krátkodobé záväzky spolu	6 388 148	3 877 462
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 897	21 894
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	16 897	21 894

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť má záväzky z finančného prenájmu 10 osobných áut. 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	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	25 448	17 230	0	20 365	22 042	0
Finančný náklad	1 448	406	0	1 935	704	0
Spolu	26 896	17 636	0	22 300	22 746	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

4. 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	3 079 534	2 719 079
– zdaniateľné	-555 535	-597 423
	3 635 069	3 316 502
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-254 542	-290 372
– zdaniateľné	-254 542	-290 372
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	621 498	534 316
Zmena odloženého daňového záväzku	87 182	130 923
Zaúčtovaná ako náklad	87 182	130 923
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. 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	-148	144
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 810	3 607
Tvorba sociálneho fondu z nerozdeleného zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 810</i>	<i>3 607</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 995</i>	<i>3 899</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	-333	-148

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť v rámci sociálnej politiky dotuje príspevok na stravné lístky zamestnancom zo sociálneho fondu vo vyššej sume ako je možná tvorba na báze bežného roka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Men a	Úrok p.a. v %	Dátum splatn osti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Bankový úver č. 1	EUR	2,71%	2018	0	0	1 212 295
Bankový úver č. 2	EUR	2,71%	2018	0	0	512 618
Bankový úver č. 3	EUR	2,08%	2017	0	0	831 832
Bankový úver č. 4	EUR	3,49%	2017	0	0	181 060
Bankový úver č. 5	EUR	2,12%	2020	1 834 040	1 834 040	2 257 640
Bankový úver č. 6	EUR	2,12%	2020	465 553	465 553	573 013
Bankový úver č. 7	EUR	2,82%	2021	295 768	295 768	345 784
Bankový úver č. 8	EUR	2,62%	2021	112 000	112 000	131 200
Dlhodobé úvery				2 707 361	2 707 361	6 045 442
Krátkodobé bankové úvery						
Bankový úver č. 1	EUR	2,71%	2018	1 212 295	1 212 295	346 372
Bankový úver č. 2	EUR	2,71%	2018	512 618	512 618	136 699
Bankový úver č. 3	EUR	2,08%	2017	831 832	831 832	255 960
Bankový úver č. 4	EUR	3,49%	2017	181 060	181 060	60 352
Bankový úver č. 5	EUR	2,12%	2020	423 600	423 600	423 600
Bankový úver č. 6	EUR	2,12%	2020	107 460	107 460	107 460
Bankový úver č. 7	EUR	2,82%	2021	50 016	50 016	50 016
Bankový úver č. 8	EUR	2,62%	2021	19 200	19 200	19 200
BÚ-neuhr.úroky k 31.12.				5 940	5 940	6 846
Krátkodobé úvery				3 344 021	3 344 021	1 406 505
Spolu				6 051 382	6 051 382	7 451 947

Spoločnosť k 31. decembru 2014 eviduje 8 bankových úverov v celkovej výške 6 051 382 EUR, ktoré sú v tabuľke rozdelené na dlhodobú a krátkodobú časť. Výška splatnej časti pripadajúca na rok 2015 je vo výške 1 405 599 EUR. Bankové úvery boli Spoločnosti poskytnuté na financovanie investícií do tepelného hospodárstva. Úvery sú zabezpečené bianko zmenkou, záložným právom na hnutelný a nehnuteľný majetok a pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

7. Časové rozlíšenie

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:	6 541	729 703
Úroky z úverov	0	0
Ročné vyúčtovanie tepla	0	725 647
Ostatné	6 541	4 056
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	358 472	401 495
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	358 472	401 495
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 023	43 023
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	43 023	43 023
Emisné kvóty	0	0
Spolu	408 036	1 174 221

Výnosy budúcich období sa skladajú z dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja a KOMMUNALKREDIT AG Austria.. Dotácia bola použitá prevažne na rekonštrukciu plynovej kotolne K8 Malacky na spaľovanie drevnej biomasy, Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2015 bude do výnosov rozpustená suma 43 023 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé

8. Deriváty

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

G. 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 a voda		Výroba chladu		Služby a ostatné		Spolu	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g	2014	2013
Slovenská republika	16 080 713	17 522 653	0	0	550 866	266 349	16 631 579	17 789 002
Spolu	16 080 713	17 522 653	0	0	550 866	266 349	16 631 579	17 789 002

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

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

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

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	393 131	485 916
Tržby z predaja dlhodobého majetku	56 165	94 923
Refaktúracia - TÚV, materiál a služby	242 895	332 804
Rozpustenie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	43 023	43 023
Emisné kvóty	0	6 858
Zmluvné pokuty a penále	15 412	1 704
Iné	35 636	6 604
Finančné výnosy, z toho:	369	6 782
<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>369</i>	<i>6 782</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosové úroky	369	4 731
Tržby z predaja cenných papierov	0	2 051

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	16 080 713	17 429 763
Tržby z predaja služieb	550 866	359 239
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	16 631 579	17 789 002

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. 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:	2 479 014	2 301 512
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 600</i>	<i>10 600</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	10 600	10 600
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 468 414</i>	 <i>2 290 912</i>
Opravy	1 165 024	1 191 818
Doprava	5 191	817
Nájomné	448 107	388 739
Zabezpečenie podporných činností	526 579	426 519
Certifikačný audit	1 851	1 270
Obsluha TTZ	38 309	19 440
Revízie a kontroly	108 220	85 973
Atesty a meranie emisií	49 654	2 410
Telefónne poplatky, IT služby a poštovné	33 592	75 509
Právne služby	37 013	47 133
Čistenie, deratizácia a odvoz odpadu	3 576	7 496
Školenia	4 332	7 795
Reprezentačné náklady	619	568
Ostatné	46 347	35 425
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 349 340	 522 819
Predaný dlhodobý majetok	33 333	15 538
Emisné kvóty	0	0
Refakturácia - TUV, materiál a služby	242 895	332 804
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	1 398	111 596
Poistenie	42 195	55 272
Iné	29 519	7 609
 Finančné náklady, z toho:	 171 021	 201 658
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>151</i>	<i>77</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>170 870</i>	 <i>201 581</i>
Úroky	163 445	187 528
Poistenie	0	0
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	7 425	7 195
Iné	0	6 858
 Mimoriadne náklady, z toho:	 0	 0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2014			2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	b	c	d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	877 256		100,00 %	1 223 597		100,00 %
teoretická daň		192 996	22,00 %		281 427	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	199 135	43 810	4,99 %	110 799	25 484	2,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani	581 049	-127 831	-14,57 %	-1 904	-438	-0,05 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	-105 596	-24 287	-2,77 %
Spolu	495 342	108 975	12,42 %	1 226 896	282 186	23,09 %
Splatná daň z príjmov		108 976	12,42 %		150 902	23,09 %
Odložená daň z príjmov		87 182	9,94 %		130 923	14,92 %
Splat. Daň z ban úrokov		31			361	0,03 %
Celková daň z príjmov		196 189	22,36 %		282 186	23,06 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

2014 2013

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prehľad podsúvahových položiek:****Najatý majetok**

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme tepelné hospodárstvo, budovy, nebytové priestory od Obce Lehota pod Vtáčnikom. Zmluva bola podpísaná v roku 2013 s platnosťou na 20 rokov. Zostatková cena prenajatého majetku ku dňu podpisu zmluvy 335 744 EUR a výška ročného nájomného predstavuje 40 000 EUR.

Spoločnosť má taktiež v dlhodobom prenájme tepelné hospodárstvo, budovy, nebytové priestory od mesta Pezinok. Zmluva bola podpísaná v roku 2013 s platnosťou na 20 rokov. Zostatková cena prenajatého majetku ku dňu podpisu zmluvy je 328 913 EUR a výška ročného nájomného predstavuje 50 000 EUR.

Spoločnosť má v prenájme tepelné hospodárstvo, nebytové priestory a pozemky od Vlastníkov bytových a nebytových priestorov, od Mesta Bratislava, Malacky a Stupava, SBD vo výške ročného nájomného 189 234 EUR. Spoločnosť nepozná hodnotu tohto majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť ako správca účtuje o majetku a záväzkoch domov mimo svojho účtovníctva, ktoré spravuje na základe zmlúv o výkone správy v zmysle zákona č. 182/1998 v platnom znení. Pre každý spravovaný dom je otvorený samostatný účet v banke.

Spoločnosť sa zaviazala v Nájomnej zmluve o prenájme nehnuteľností a tepelnotechnických zariadení s Mestom Pezinok, že preinvestuje počas prvých 5 rokov nájmu 5 315 000 EUR Spoločnosť k 31. decembru 2014 preinvestovala 2 729 610 EUR do rozvoja tepelného hospodárstva.

K. 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 eviduje pasívne súdne spory voči spoločnosti Kojnok a spol.c/a RELAXIS s.r.o. a spol. o určenie spoluvlastníckeho práva ku kotolni. Súd dňa 26. októbra 2010 zastavil konanie. Navrhovatelia sa odvolali proti časti rozhodnutia o trovách konania. Spoločnosť nevytvára žiadnu rezervu z dôvodu, že predpokladá, že súdny spor vyhrá.

Spoločnosť podlieha kontrole daňových a kontrolných orgánov (napr. Daňový úrad, Úrad pre reguláciu sieťových odvetví, Štátna energetická inšpekcia, Inšpektorát bezpečnosti práce, orgány životného prostredia). Daňové riziká sa vzťahujú najmä k obdobiu pred začlenením spoločnosti do COFELY Group. Keďže nie je možné kvantifikovať výšku daňových a iných rizík a aplikáciu jednotlivých zákonov kontrolnými orgánmi, riziká zaniknú 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 v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť v rokoch 2008 až 2010 obdržala dotáciu na rekonštrukciu plynovej kotolne K8 Malacky. V prípade porušenia finančnej disciplíny v zmysle § 31 ods. 1 zákona č. 523/2004 Z.z. o rozpočtových pravidlách verejnej správy a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov musí do 15 dní od doručení žiadosti o vrátenie finančných prostriedkov, dané finančné prostriedky vrátiť. Platnosť a účinnosť tejto zmluvy končí 5 rokov po dni finančného ukončenia realizácie schváleného projektu t.j. v roku 2015.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

L. 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 5 178 EUR (v roku 2013: 5 178 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 3 983 EUR (v roku 2013: 3 276 EUR).

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013		Časť 1 - rok 2014	Časť 2 - rok 2013	
Peňažné príjmy	5 178	3 983	0	0	0	0
	5 178	2 973	0	0	303	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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

M. 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			
KPT, a.s.	01	1 158 701	1 400 251
KPT, a.s.	02	33 794	0
Transakcie s ostatnými podnikmi			
Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s.	01	34 421	33 739
Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s.	02	6 180	0
Račianska Teplárenská, a.s.	01	4 320	4 320

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

Materská spoločnosť COMERON SPS, spol. s r.o. zanikla 31.12.2013 bez likvidácie zlúčením so spoločnosťou COFELY a.s., ktorá sa stala právnym nástupcom materskej spoločnosti. Spoločnosť s materskou spoločnosťou COMERON SPS, spol. s r.o. počas roka 2013 neuskutočnila žiadne transakcie.

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Cofely, a.s.	01	4 076 921	1 864 937
<i>z toho: realizované transakcie</i>	<i>01</i>	<i>4 076 921</i>	<i>1 864 937</i>
Cofely, a.s.	02	228	0

Kód druhu obchodu:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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	2 674	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	531 500	1 134 327
Spolu aktíva	534 174	1 134 327
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku	1 992 462	1 975 014
Záväzky z obchodného styku	2 991 825	0
Spolu pasíva	4 984 287	1 975 014

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

Po 31. decembri 2014 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. 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 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávk za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	1 545 920	0	0	0	1 545 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	26 555	0	0	0	26 555
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 931 778	0	0	0	2 931 778
Neuhradená strata minulých rokov	-663 540	0	0	0	-663 540
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	941 411	681 067	941 411	0	681 067
Ostatné položky vlastného imania	0	0			0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	4 914 900	681 067	941 411	0	4 654 556

Základné imanie Spoločnosti vo výške 132 776 EUR (31. decembra 2013: 132 776 EUR) tvorí:

- 4 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2013: 4 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR),

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 33,19 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2014 bol základný zisk vo výške 194 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2013: 235 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2013)				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
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	1 545 920	0	0	0	1 545 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	26 555	0	0	0	26 555
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 255 741	0	323 963	0	2 931 778
Neuhradená strata minulých rokov	-663 540	0	0	0	-663 540
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 651 051	941 411	1 651 051		941 411
Ostatné položky vlastného imania	0	0			0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 948 503	941 411	1 975 014	0	4 914 900

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2013 bol vysporiadaný takto:

	2013
Účtovný zisk	941 411

Rozdelenie účtovného zisku

2013

Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Uhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	941 411
Spolu	941 411

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 zisku vo výške 681 067 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prídel do sociálneho fondu vo výške 1 500 EUR.
- Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom podľa výšky podielov vo výške 679 567 EUR.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2014

	2014	2013
Cistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	877 256	1 223 596
Upravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 297 397	1 293 495
Odpis pohľadávok	14 719	4 107
Odpis zásob	0	335
Opravná položka k pohľadávkam	1 398	111 597
Opravná položka k zásobám	23	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	-15 904
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-42 889	-176 937
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-22 832	-79 385
Urokové náklady (netto)	163 076	182 797
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 288 148	2 543 701
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	340 435	544 927
Úbytok (prírastok) zásob	37 820	162 165
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 722 056	103 062
Peňažné toky z prevádzky	4 388 459	3 353 855

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 388 459	3 353 855
Zaplatené úroky	-163 445	-187 528
Prijaté úroky	369	4 731
Zaplatená daň z príjmov	-88 499	-228 223
Vyplatené dividendy	-923 963	-1
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 212 921	2 942 834

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-3 261 173	-501 355
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	56 165	94 923
Príjmy z predaja finančného majetku	0	6 985
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	602 827	0
Obstaranie finančného majetku	0	-1 134 327
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 602 181	-1 533 774

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	-1 400 565	-1 223 213
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 400 565	-1 223 213

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-789 825	185 847
--	----------	---------

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných prostriedkov, 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.