

## 1. Poznámky k účtovnej závierke

### zostavenej k 31. decembru 2014

## B. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo

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

Spoločnosť COFELY a.s. (ďalej len Spoločnosť) do 31.12.2009 pod pôvodným názvom Hetech Services a.s., premenovaná od 01.01.2010 na spoločnosť COFELY a.s., bola založená bez výzvy na upisovanie akcií zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 16.11.2005 a do obchodného registra zapísaná 30.11.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 3744/B).

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

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

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

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

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

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

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

Dňa 18.12.2013 spoločnosti COFELY a.s. a COMERON SPS spol. s r.o. rozhodli na svojich valných zhromaždeniach o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami COMERON SPS, spol. s r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. nástupnícka spoločnosť.

Spoločnosť COMERON SPS, spol. s r.o. sa zrušila bez likvidácie 31.12.2013. Celé imanie zanikajúcej spoločnosti, aktíva i pasíva prechádzajú na spoločnosť COFELY a.s. IČO: 35 966 289, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 3744/B dňom zápisu zlúčenia do Obchodného registra a to 01.01.2014.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N1297/2013, Nz 56457/2013, NCRIs 57225/2013 zo dňa 18.12.2013.

Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti COMERON SPS, spol. s r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

## 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky   | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 377               | 322               |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |                   |                   |
| počet vedúcich zamestnancov   | 85                | 82                |

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2014 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 01.01. 2014 do 31.12.2014.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26.05.2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

## C. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

### 1. Orgány Spoločnosti

|                 | Stav k 31.12.2014   | Stav k 31.12.2013  |
|-----------------|---|--|
| Predstavenstvo: | Ing. Peter Strýček – predseda<br>Ing. Roman Tožička<br>Ing. Roman Doupovec              | Ing. Peter Strýček – predseda<br>Ing. Roman Tožička<br>Ing. Roman Doupovec (od 9.4.2013)<br>Ing. Martin Žigo (do 9.4.2013)               |
| Dozorná rada:   | Frédéric Dardenne – predseda<br>Wilfrid John Petrie De Carrowcarden<br>Ing. Martin Žigo | Frédéric Dardenne – predseda<br>Wilfrid John Petrie De Carrowcarden<br>Ing. Jozef Smolka (do 9.4.2013)<br>Ing. Martin Žigo (od 9.4.2013) |

## 2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014:

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

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2013:

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

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2014:

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2014 neboli.

## D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

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

## E. 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.

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 a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|  | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|--|---|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér  | 1 - 5   | lineárna                  | 20 – 100                         |
| Oceniteľné práva (licencie)                                    | 4 – 10  | lineárna                  | 25 – 10                          |
| Oceniteľné práva (právo na výrobu tepla)                       | 20  | lineárna                  | 5                                |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR | rôzna   | jednorázová odpis         | 100                              |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|   | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby  | 4,12,20                                       | lineárna                  | 5, 8,33, 20                      |
| Samostatný hnutelný majetok                                     |   |                           |                                  |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>                           | 3 - 12  | lineárna                  | 8,33 – 33,33                     |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                     | 3 - 6   | lineárna                  | 16,67 – 33,33                    |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 EUR | rôzna   | Jednorázový odpis         | 100                              |

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

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý zmluvou o zlúčení bol ohodnotený účtovnou cenou.

#### c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Cenné papiere a podiely nadobudnuté zmluvou o zlúčení spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s r.o. boli ohodnotenú metódu diskontovaného cash flow a trhovej ceny znížené o schopnosť spoločnosti splácať úvery (net debt) (Discounted cash flow and market approach adjusted by net debt. )

#### d) Zásoby

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

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

#### e) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne

vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

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

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

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

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

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

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

#### **f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### **g) Finančné účty**

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

#### **h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**i) Opravné položky**

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

**j) Rezervy**

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

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

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

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

**k) Záväzky**

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

**l) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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.

**m) Splatná daň z príjmu**

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

**n) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v



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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

**o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

**p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

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

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

**r) Cudzía 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 bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**s) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

**t) Porovnateľné údaje**

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

**u) Oprava chýb minulých období**

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

## F.AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok      Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

| <i>COFELY a.s.</i>                                    |                             |         |                    |           |                                   |                                       |   |                  |
|---|-----------------------------|---------|--------------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku</i> |                             |         |                    |           |                                   |                                       |   |                  |
| <i>31.12.2014</i>                                     |                             |         |                    |           |                                   |                                       |   |                  |
| Bežné účtovné obdobie                                 |                             |         |                    |           |                                   |                                       |   |                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok                             | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceneniteľné práva | Goodwill  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu            |
| a   | b                           | c       | d                  | e         | f                                 | g                                     | h   | i                |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                               |                             |         |                    |           |                                   |                                       |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>             | 0                           | 535 916 | 10 257             | 505 606   | 0                                 | 5 570                                 | 0   | <b>1 057 349</b> |
| Prírastky   | 0                           | 195     | 0                  | 2 189 159 | 0                                 |                                       | 0   | <b>2 189 354</b> |
| Úbytky  | 0                           | 0       | 0                  | 0         | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Presuny   | 0                           | 5 570   | 0                  | 0         | 0                                 | -5 570                                | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                | 0                           | 541 681 | 10 257             | 2 694 765 | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>3 246 703</b> |
| <b>Oprávky</b>  |                             |         |                    |           |                                   |                                       |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>             | 0                           | 226 874 | 4 158              | 96 306    | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>327 338</b>   |
| Prírastky   | 0                           | 103 220 | 779                | 384 966   | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>488 966</b>   |
| Úbytky  | 0                           | 0       | 0                  | 0         | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Presuny   | 0                           | 0       | 0                  | 0         | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                | 0                           | 330 094 | 4 937              | 481 272   | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>816 304</b>   |
| <b>Opravné položky</b>                                |                             |         |                    |           |                                   |                                       |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>             | 0                           | 0       | 0                  | 0         | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Prírastky   | 0                           | 0       | 0                  | 0         | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Úbytky  | 0                           | 0       | 0                  | 0         | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Presuny   | 0                           | 0       | 0                  | 0         | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                | 0                           | 0       | 0                  | 0         | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                             |                             |         |                    |           |                                   |                                       |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>             | 0                           | 309 042 | 6 099              | 409 300   | 0                                 | 5 570                                 | 0   | <b>730 011</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>                | 0                           | 211 587 | 5 320              | 2 213 493 | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>2 430 400</b> |

Úč POD – 3-01 Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014  
COFELY a.s., IČO 35 966 289 DIČ: 2022091995

| COFELY a.s.                                    |                             |         |                   |          |                                   |                                       |   |                  |
|--|-----------------------------|---------|-------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---|------------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku |                             |         |                   |          |                                   |                                       |   |                  |
| 31.12.2013                                     |                             |         |                   |          |                                   |                                       |   |                  |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie   |                             |         |                   |          |                                   |                                       |   |                  |
| Dlhodobý nehmotný majetok                      | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniiteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu            |
| a  | b                           | c       | d                 | e        | f                                 | g                                     | h   | i                |
| Prvotné ocenenie                               |                             |         |                   |          |                                   |                                       |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 476 502 | 10 257            | 505 606  | 0                                 | 34 241                                | 0   | <b>1 026 606</b> |
| Prírastky                                      | 0                           | 25 173  | 0                 | 0        | 0                                 | 5 570                                 | 0   | <b>30 743</b>    |
| Úbytky   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Presuny  | 0                           | 34 241  | 0                 | 0        | 0                                 | -34 241                               | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 535 916 | 10 257            | 505 606  | 0                                 | 5 570                                 | 0   | <b>1 057 349</b> |
| Oprávky  |                             |         |                   |          |                                   |                                       |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 124 723 | 3 379             | 24 076   | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>152 178</b>   |
| Prírastky                                      | 0                           | 102 151 | 779               | 72 230   | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>175 160</b>   |
| Úbytky   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Presuny  | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 226 874 | 4 158             | 96 306   | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>327 338</b>   |
| Opravné položky                                |                             |         |                   |          |                                   |                                       |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Prírastky                                      | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Úbytky   | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Presuny  | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 0       | 0                 | 0        | 0                                 | 0                                     | 0   | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                             |                             |         |                   |          |                                   |                                       |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>      | 0                           | 351 779 | 6 878             | 481 530  | 0                                 | 34 241                                | 0   | <b>874 428</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>         | 0                           | 309 042 | 6 099             | 409 300  | 0                                 | 5 570                                 | 0   | <b>730 011</b>   |

Prírastok Goodwillu v sume 2 189 159 EUR vznikol zlúčením spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s r.o..  
Základná informácia o zlúčení je uvedená v časti N Poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2014 .

## **2.Dlhodobý hmotný majetok**

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

| <i>COFELY a.s.</i>                                  |                       |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
|---|-----------------------|-----------|--|---|------------------------------------|---|--|---|------------------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> |                       |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
| <i>31.12.2014</i>                                   |                       |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
| Dlhodobý hmotný majetok                             | Bežné účtovné obdobie |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
|   | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľ-<br>ných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný dlho-<br>dobý hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný maje-<br>tok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný maje-<br>tok | Spolu            |
| a   | b                     | c         | d  | e   | f                                  | g                                       | h  | i   | j                |
| Prvotné ocenenie                                    |                       |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 1                     | 1 281 631 | 3 608 235  | 0   | 0                                  | 54 595                                  | 33 550   | 60 000  | <b>5 038 012</b> |
| Prírastky   | 94 104                | 670 556   | 223 741  | 0   | 0                                  | 4 165                                   | 1 109 807                                      | 0   | <b>2 102 373</b> |
| Úbytky  | 0                     | 612       | 231 361  | 0   | 0                                  | 3 861                                   | 0  | 0   | <b>235 834</b>   |
| Presuny   | 0                     | 93 550    | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | -33 550  | -60 000   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | 94 105                | 2 045 125 | 3 600 615  | 0   | 0                                  | 54 899                                  | 1 109 807                                      | 0   | <b>6 904 551</b> |
| Oprávky   |                       |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 0                     | 141 244   | 1 727 277  | 0   | 0                                  | 34 737                                  | 0  | 0   | <b>1 903 258</b> |
| Prírastky   | 0                     | 100 408   | 227 747  | 0   | 0                                  | 6 054                                   | 0  | 0   | <b>334 209</b>   |
| Úbytky  | 0                     | 612       | 231 361  | 0   | 0                                  | 3 861                                   | 0  | 0   | <b>235 834</b>   |
| Presuny   | 0                     | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | 0                     | 241 040   | 1 723 663  | 0   | 0                                  | 36 930                                  | 0  | 0   | <b>2 001 633</b> |
| Opravné položky                                     |                       |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 0                     | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| Prírastky   | 0                     | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| Úbytky  | 0                     | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| Presuny   | 0                     | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | 0                     | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                                  |                       |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 1                     | 1 140 387 | 1 880 958  | 0   | 0                                  | 19 858                                  | 33 550   | 60 000  | <b>3 134 754</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | 94 105                | 1 804 085 | 1 876 952  | 0   | 0                                  | 17 969                                  | 1 109 807                                      | 0   | <b>4 902 918</b> |

*COFELY a.s.*

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

Úč POD – 3-01 Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014  
COFELY a.s., IČO 35 966 289 DIČ: 2022091995

| 31.12.2013                                |  |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
|---|--|-----------|--|---|------------------------------------|---|--|---|------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
|   | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutel-<br>ných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný dlho-<br>dobý hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný maje-<br>tok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný maje-<br>tok | Spolu            |
| a   | b  | c         | d  | e   | f                                  | g                                       | h  | i   | j                |
| Prvotné ocenenie                          |  |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1  | 1 106 411 | 3 577 082  | 0   | 0                                  | 60 882                                  | 231  | 0   | <b>4 744 607</b> |
| Prírastky                                 | 0  | 174 989   | 284 784  | 0   | 0                                  | 0                                       | 33 550   | 60 000  | <b>553 323</b>   |
| Úbytky                                    | 0  | 0         | 253 631  | 0   | 0                                  | 6 287                                   | 0  | 0   | <b>259 918</b>   |
| Presuny                                   | 0  | 231       | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | -231   | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 1  | 1 281 631 | 3 608 235  | 0   | 0                                  | 54 595                                  | 33 550   | 60 000  | <b>5 038 012</b> |
| Oprávky                                   |  |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 79 060    | 1 685 938  | 0   | 0                                  | 34 140                                  | 0  | 0   | <b>1 799 138</b> |
| Prírastky                                 | 0  | 62 184    | 294 970  | 0   | 0                                  | 6 884                                   | 0  | 0   | <b>364 038</b>   |
| Úbytky                                    | 0  | 0         | 253 631  | 0   | 0                                  | 6 287                                   | 0  | 0   | <b>259 918</b>   |
| Presuny                                   | 0  | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 141 244   | 1 727 277  | 0   | 0                                  | 34 737                                  | 0  | 0   | <b>1 903 258</b> |
| Opravné položky                           |  |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| Prírastky                                 | 0  | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| Úbytky                                    | 0  | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| Presuny                                   | 0  | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 0         | 0  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0  | 0   | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                        |  |           |  |   |                                    |   |  |   |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 1  | 1 027 351 | 1 891 144  | 0   | 0                                  | 26 742                                  | 231  | 0   | <b>2 945 469</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 1  | 1 140 387 | 1 880 958  | 0   | 0                                  | 19 858                                  | 33 550   | 60 000  | <b>3 134 754</b> |

Spoločnosť má v nájme prostredníctvom operatívneho leasingu 91 osobných áut

V roku 2014 boli ukončené leasingové zmluvy – finančný leasing – 25 osobných áut (zostatková cena k 31. decembru 2014: 0 EUR, k 31. decembru 2013: 3 804 EUR).

Na zabezpečenie investičného úveru poskytnutého v roku 2011 vo výške 1 770 000 EUR (zostatok k 31.12.2014: 1 144 300 EUR) bola v prospech banky uzatvorená zmluva o budúcej zmluve na technologické zariadenie pre kotolňu Brezová. Hodnota založeného majetku bude vyčíslená v čase nadobudnutia platnosti budúcej zmluvy.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnými udalosťami až do výšky 1 496 000 EUR (2013: 1 115 000 EUR), pre prípad zodpovednosti za škodu a krytie nákladov na odstránenie škôd až do výšky, ktorá je dohodnutá ku každej poisťovanej stavbe a akcii zvlášť, poistné sa odvíja od poisťovanej sumy (2013: 63 000 000 EUR).

## 1. Dlhodobý finančný majetok

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

*COFELY a.s.*



*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*

31.12.2014

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie                   |  |  |  |                                   |  |                                       |   |          | Spolu             |
|---|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|----------|-------------------|
|   | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok |          |                   |
| a   | b  | c  | d  | e  | f                                 | g  | h                                     | i   | j        |                   |
| Prvotné ocenenie                          |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 28 998 996   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>28 998 996</b> |
| Prírastky                                 | 25 842 000   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>25 842 000</b> |
| Úbytky                                    | 28 041 577   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>28 041 577</b> |
| Presuny                                   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>26 799 419</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>26 799 419</b> |
| Opravné položky                           |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 78 505   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>78 505</b>     |
| Prírastky                                 | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 70 000   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>70 000</b>     |
| Presuny                                   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>8 505</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>8 505</b>      |
| Účtovná hodnota                           |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 28 920 491   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0        | <b>28 920 491</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>26 790 914</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>26 790 914</b> |

COFELY a.s.

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*

31.12.2013

Úč POD – 3-01 Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014  
COFELY a.s., IČO 35 966 289 DIČ: 2022091995

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |   | Spolu             |
|---|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|---|---|-------------------|
|   | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok |   |                   |
| a   | b  | c  | d  | e  | f                                 | g  | h                                     | i   | j |                   |
| Prvotné ocenenie                          |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 28 998 996   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>28 998 996</b> |
| Prírastky                                 | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 28 998 996   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>28 998 996</b> |
| Opravné položky                           |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 8 505  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>8 505</b>      |
| Prírastky                                 | 70 000   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>70 000</b>     |
| Úbytky                                    | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 78 505   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>78 505</b>     |
| Účtovná hodnota                           |  |  |  |  |                                   |  |                                       |   |   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 28 990 491   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>28 990 491</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 28 920 491   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0   | 0 | <b>28 920 491</b> |

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

Finančné investície sú oceňované obstarávacou cenou.

Cenné papiere a podiely nadobudnuté zmluvou o zlúčení spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s r.o. boli ohodnotené metódou diskontovaného cash flow a trhovej ceny znížené o schopnosť spoločnosti splácať úvery (net debt) (Discounted cash flow and market approach adjusted by net debt. )

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                   |
| Cofely FM, s.r.o.*   | 100%                | 100%                                 | 126 194  | 80 656  | 423 914             |
| AB Žitomir   | 51%                 | 51%                                  | -  | -   | 0                   |
| Tepelné hospodárstvo   | 70%                 | 70%                                  | 665 237  | 100 870   | 525 000             |
| TERMMING   | 100%                | 100%                                 | 4 749 154  | 775 665   | 13 151 000          |
| SLUŽBYT  | 100%                | 100%                                 | 2 112 076  | 267 098   | 5 528 000           |
| KPT  | 100%                | 100%                                 | 658 524  | 431 399   | 4 602 000           |
| SKAL&CO  | 100%                | 100%                                 | 1 832 307  | 218 869   | 2 561 000           |

\*) K dátumu schválenia tejto Individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie neboli k dispozícii auditované účtovné závierky všetkých dcérskych spoločností za rok končiaci sa 31. decembra 2014. Tabuľka bola pripravená na základe predbežných neauditovaných účtovných závierok k uvedenému dátumu.

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

K podielu v dcérskej účtovnej jednotke Cofely FM bola k 31.12.2013 vytvorená opravná položka v hodnote 70 000 EUR. Opravná položka bola vytvorená na základe skutočnosti, že spoločnosť generuje straty. Bol však predpoklad, že v budúcnosti nové zákazky v oblasti technického facility manažmentu zvrátia negatívny vývoj a spoločnosť Cofely FM sa dostane do zisku. Z tohto dôvodu nebola vytvorená opravná položka v plnej výške. Táto opravná položka bola v roku 2014 rozpustená, z dôvodu zániku jej opodstatnenosti, nakoľko podiely v dcérskej účtovnej jednotke boli v roku 2015 predané.

**2.Zásoby**

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

| Zásoby  | Stav k 1.1.2014 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2014 |
|---|-----------------|-----------|---|--|-------------------|
| a   | b               | c         | d   | e  | f                 |
| Materiál  | 31 289          | 0         | 0   | 0  | <b>31 289</b>     |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0               | 0         | 0   | 0  | <b>0</b>          |
| Výrobky   | 0               | 0         | 0   | 0  | <b>0</b>          |
| Zvieratá  | 0               | 0         | 0   | 0  | <b>0</b>          |
| Tovar   | 0               | 0         | 0   | 0  | <b>0</b>          |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0               | 0         | 0   | 0  | <b>0</b>          |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0               | 0         | 0   | 0  | <b>0</b>          |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>31 289</b>   | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>31 289</b>     |

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

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

**2. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj**

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky                    | 2014             | 2013           | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|------------------|----------------|---|
| a                                | b                | c              | d   |
| Výnosy zo zákazkovej výroby      | 8 370 053        | 6 245 463      | 12 232 220  |
| Náklady na zákazkovú výrobu      | 7 208 585        | 5 693 524      | 10 762 520  |
| <b>Hrubý zisk / hrubá strata</b> | <b>1 161 468</b> | <b>551 939</b> | <b>1 469 700</b>  |

| Hodnota zákazkovej výroby                 | Stav k 31.12.2014 | Sumár od začiatku |
|---|-------------------|-------------------|
| a   | b                 | c                 |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na | 7 481 243         | 11 343 410        |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia    | 711 676           | 711 676           |
| Suma prijatých preddavkov                 | 0                 | 0                 |
| Suma zadržanej platby                     | 177 134           | 177 134           |
|   |                   |                   |
|   |                   |                   |
|   |                   |                   |

**3. 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 vyradenia majetku z účtovníctva | Stav k 31.12.2014 |
|--|-----------------|----------------|---|--|-------------------|
| a  | b               | c              | d   | e  | f                 |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 773 276         | 406 957        | 435 872                                       | 0  | <b>744 361</b>    |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0               | 0              | 0   | 0  | <b>0</b>          |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   | 0               | 0              | 0   | 0  | <b>0</b>          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0               | 0              | 0   | 0  | <b>0</b>          |
| Iné pohľadávky   | 860             | 0              | 0   | 0  | <b>860</b>        |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>774 136</b>  | <b>406 957</b> | <b>435 872</b>                                | <b>0</b>   | <b>745 221</b>    |

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 (745 221 EUR). Opravné položky boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti alebo odpisu pohľadávok z majetku.

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

| Názov položky                                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|
| a   | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 812 183             | 15 843               | <b>828 026</b>    |
| Ostatné pohľadávky                              | 0                   | 0                    | <b>0</b>          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0                   | 0                    | <b>0</b>          |
| Iné pohľadávky                                  | 286 484             | 0                    | <b>286 484</b>    |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>1 098 667</b>    | <b>15 843</b>        | <b>1 114 510</b>  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 5 846 711           | 5 275 452            | <b>11 122 163</b> |
| Ostatné pohľadávky                              | 0                   | 0                    | <b>0</b>          |
|   | 15 284              | 0                    | <b>15 284</b>     |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                     |                      |                   |
| Čistá hodnota zákazky                           | 711 676             | 0                    | <b>711 676</b>    |
| Sociálne poistenie                              | 0                   | 0                    | <b>0</b>          |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     | 1 094               | 0                    | <b>1 094</b>      |
| Iné pohľadávky                                  | 2 846 572           | 0                    | <b>2 846 572</b>  |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>9 421 337</b>    | <b>5 275 452</b>     | <b>14 696 789</b> |

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

| Názov položky<br>a                              | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 762 962                  | 2 026                     | <b>764 988</b>        |
| Ostatné pohľadávky                              | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Iné pohľadávky                                  | 347 988                  | 0                         | <b>347 988</b>        |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>1 110 950</b>         | <b>2 026</b>              | <b>1 112 976</b>      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 5 044 200                | 3 432 743                 | <b>8 476 943</b>      |
| Ostatné pohľadávky                              | 1 527 766                | 0                         | <b>1 527 766</b>      |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Čistá hodnota zákazky                           | 304 127                  | 0                         | <b>304 127</b>        |
| Sociálne poistenie                              | 0                        | 0                         | <b>0</b>              |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     | 25 454                   | 0                         | <b>25 454</b>         |
| Iné pohľadávky                                  | 25 664                   | 1 938                     | <b>27 602</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>6 927 211</b>         | <b>3 434 681</b>          | <b>10 361 892</b>     |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti<br>a                 | Stav k 31.12.2014<br>b | Stav k 31.12.2013<br>c |
|---|------------------------|------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 5 275 452              | 3 434 681              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 9 421 337              | 6 927 211              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>14 696 789</b>      | <b>10 361 892</b>      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 1 103 329              | 1 101 862              |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 11 181                 | 11 084                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>1 114 510</b>       | <b>1 112 976</b>       |

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

| Opis predmetu záložného práva                                      | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|--|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | 2 000 000        |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                | 11 950 189         |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                | 0                  |

Spoločnosť COFELY, a.s. ručí svojimi pohľadávkami z obchodného styku pri čerpaní kontokorentného úveru. Limit kontokorentného úveru je vo výške 2 000 000 EUR. K 31.12.2014 spoločnosť nečerpala kontokorentný úver.

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach sumy, pri ktorých odberateľ zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky na dielo (828 026 EUR). Časť dlhodobých pohľadávok je vo výške odloženej dane (286 484 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých odberateľ zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (87 781 EUR).

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Spoločnosť k účtovnej závierke prehodnotila opravnú položku k pohľadávkam a skonštatovala že vytvorená opravná položka je dostatočná k 31.12.2014 (745 221 EUR).

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

#### 4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>504 045</b>    | <b>598 528</b>    |
| odpočítateľné   | 668 217           | 753 504           |
| zdaniteľné  | 164 172           | 154 976           |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>798 158</b>    | <b>983 237</b>    |
| odpočítateľné   | 0                 | 0                 |
| zdaniteľné  | 798 158           | 983 237           |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %) *</b>   | <b>22%</b>        | <b>22%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>   | <b>286 485</b>    | <b>347 988</b>    |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  | -96               | -11 986           |
| Zaúčtovaná do vlastného imania**  | -61 599           | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad   | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | 0                 | 0                 |
| Iné   | 0                 | 0                 |

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

\*\*Pri účtovaní transakcií vyplývajúcich zo zlúčenia, bola zaúčtovaná odložená daň vo výške 61 599 EUR.

Avšak pri preberaní aktív a pasív, boli požité účtovné ocenenia a z toho dôvodu už odložená daň prebratá z COMERON SPS, spol s r.o. nemala opodstatnenie a bola zúčtovaná.

## 5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky<br>a                       | Mena<br>b | Úrok p. a.<br>v %<br>c | Dátum splatnos-<br>ti<br>d | Suma istiny v<br>EUR k<br>31.12.2014<br>f | Suma istiny v<br>EUR k<br>31.12.2013<br>g |
|--|-----------|------------------------|----------------------------|---|---|
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>       |           |                        |                            | <b>15 000</b>                             | <b>1 527 766</b>                          |
| Krátkodobá pôžička LMT, a.s.             | EUR       | 1%                     | na vyžiadanie              | 0   | 1 413 041                                 |
| Krátkodobá pôžička Tepelné hosp. Moldava | EUR       | 2%                     | 31.12.2014                 | 0   | 114 725                                   |
| Krátkodobá pôžička COFELY FM,s.r.o.      | EUR       | 2%                     | na vyžiadanie              | 15 000                                    | 0   |

Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám nie sú zabezpečené.

## 6. 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  | 28 454            | 10 537            |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 3 274 170         | 3 288 985         |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste  | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 302 624</b>  | <b>3 299 522</b>  |

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



## 7. 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 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>142 593</b>    | <b>61 881</b>     |
| Poistné  | 13 474            | 8 717             |
| Ostatné  | 129 119           | 53 164            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>29 630</b>     | <b>3 250</b>      |
| Budúce príjmy za materiál a služby                 | 29 630            | 3 250             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>172 223</b>    | <b>65 131</b>     |

## G.PASÍVA

## 8. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania  | Stav k<br>1.1.2014 | Prírastky        | Úbytky           | Presuny   | Stav k<br>31.12.2014 |
|---|--------------------|------------------|------------------|-----------|----------------------|
| a   | b                  | c                | d                | e         | f                    |
| Základné imanie   | 186 000            | 0                | 0                | 0         | 186 000              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                              | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Zmena základného imania   | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                                  | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Emisné ážio   | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Ostatné kapitálové fondy  | 12 051 274         | 0                | 0                | 0         | 12 051 274           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)<br>z kapitálových vkladov    | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                   | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                             | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí<br>a rozdelení | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Zákonný rezervný fond   | 37 200             | 0                | 0                | 0         | 37 200               |
| Nedeliteľný fond  | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                      | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                       | 4 809 328          | 4 056 750        | 0                | 2 165 531 | 6 700 547            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                      | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                       | 382 667            | 3 445 300        | 0                | 382 667   | 3 445 300            |
| Ostatné položky vlastného imania                                      | 0                  | 0                | 0                | 0         | 0                    |
| Vyplatené dividendy   |                    |                  | 2 548 198        | -2548198  | 0                    |
| Účet 491 - vlastné imanie fyzickej osoby -<br>podnikateľa             | 0                  | 0                |                  |           | 0                    |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>   | <b>17 466 469</b>  | <b>7 502 050</b> | <b>2 548 198</b> | <b>0</b>  | <b>22 420 321</b>    |
|   |                    |                  |                  |           |                      |
|   |                    |                  |                  |           |                      |
|   |                    |                  |                  |           |                      |

| Položka vlastného imania   | Stav k 1.1.2013   | Prírastky      | Úbytky   | Presuny  | Stav k 31.12.2013 |
|--|-------------------|----------------|----------|----------|-------------------|
| a  | b                 | c              | d        | e        | f                 |
| Základné imanie  | 186 000           | 0              | 0        | 0        | 186 000           |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Zmena základného imania  | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Emisné ážio  | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Ostatné kapitálové fondy   | 12 051 274        | 0              | 0        | 0        | 12 051 274        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Zákonný rezervný fond  | 37 200            | 0              | 0        | 0        | 37 200            |
| Nedeliteľný fond   | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 4 113 827         | 0              | 0        | 695 501  | 4 809 328         |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 695 501           | 382 667        | 0        | -695 501 | 382 667           |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                 | 0              | 0        | 0        | 0                 |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>  | <b>17 083 802</b> | <b>382 667</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>17 466 469</b> |

Základné imanie Spoločnosti vo výške 186 000 EUR (31.12.2013: 186 000 EUR) tvorí 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR (31.12.2013: 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR) v zložení:

- 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2013: 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia),
- 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2013: 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia),
- 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2013: 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia),

- 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2013: 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia).

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

K 31. decembru 2014 bol zisk vo výške 9 317 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2013: 1 034 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 382 665 EUR bol rozdelený nasledovne:

|   | <b>2013</b>    |
|---|----------------|
|   | <b>382 665</b> |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2014</b>    |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0              |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       | 0              |
| Prídel do sociálneho fondu                      | 0              |
| Prídel na zvýšenie základného imania            | 0              |
| Úhrada straty minulých období                   | 0              |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0              |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0              |
| Iné   | 382 665        |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>382 665</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 3 445 300 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 445 300 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.

**9. Rezervy**

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | Stav k<br>1.1.2014 | Tvorba         | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2014 |
|--|--------------------|----------------|------------------|----------------|----------------------|
| a  | b                  | c              | d                | e              | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                           | <b>555 340</b>     | <b>212 453</b> | <b>521 292</b>   | <b>0</b>       | <b>246 501</b>       |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>                           | <i>0</i>           | <i>0</i>       | <i>0</i>         | <i>0</i>       | <i>0</i>             |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                   | <i>555 340</i>     | <i>212 453</i> | <i>521 292</i>   | <i>0</i>       | <i>246 501</i>       |
| Záručné opravy   | 188 069            | 77 879         | 66 640           |                | 199 308              |
| Odstupné a vernostné                                       | 22 674             | 44 811         | 21 499           |                | 45 986               |
| Rezerva na TG  | 343 390            | 89 763         | 433 153          |                | 0                    |
| Súdne spory  | 1 207              |                |                  |                | 1 207                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                         | <b>1 015 906</b>   | <b>770 251</b> | <b>870 471</b>   | <b>145 435</b> | <b>770 251</b>       |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                 | <i>244 620</i>     | <i>218 595</i> | <i>244 620</i>   | <i>0</i>       | <i>218 595</i>       |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 235 820            | 209 895        | 235 820          |                | 209 895              |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 8 800              | 8 700          | 8 800            |                | 8 700                |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                 | <i>771 286</i>     | <i>551 656</i> | <i>625 851</i>   | <i>145 435</i> | <i>551 656</i>       |
| Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 605 786            | 548 858        | 605 786          |                | 548 858              |
| Ostatné  | 20 065             | 2 798          | 20 065           |                | 2 798                |
| Odstupné a vernostné                                       | 145 435            |                |                  | 145 435        | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                                       | <b>1 571 246</b>   | <b>982 704</b> | <b>1 391 763</b> | <b>145 435</b> | <b>1 016 752</b>     |

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

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

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe výpočtu aktuára a k 31.12.2014 je tvorená vo výške 29 476 EUR. Rezerva na vernostné bola v roku 2014 tvorená vo výške 16 510 EUR. Bola tvorená v závislosti od dĺžky trvania pracovných pomerov členov vyššieho manažmentu.

Rezerva na záručné opravy vo výške 199 308 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu zákaziek. Vytvorená výška sa javí ako dostatočná pre použitie v priebehu trvania záručnej doby plynúcej z uzatvorených zmlúv. Čerpanie sa odvíja od použitia rezervy na garančné opravy v závislosti od skutočne vykonaných prác v rámci garancie a za obdobie január až december 2014 to bolo vo výške 23 159 EUR.

**10. Závazky**

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

| Názov položky   | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>17 672 056</b> | <b>17 636 499</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                   |                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 17 672 056        | 17 636 499        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>9 638 873</b>  | <b>7 880 748</b>  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 6 172 668         | 5 603 808         |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 1 708 080         | 2 276 940         |

Záväzky Spoločnosti nie sú záložným právom.

Okrem krátkodobých záväzkov z bežnej obchodnej činnosti spoločnosť eviduje záväzky voči zamestnancom (352 018 EUR), sociálnym a daňovým inštitúciám (602 486 EUR), záväzky z nevyfakturovaných dodávok (482 274 EUR), krátkodobú časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (261 274 EUR), záväzky z nevyplatených dividend (2 548 198 EUR) a ostatné záväzky (2 766 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých záväzkoch z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (39 333 EUR).

Spoločnosť eviduje na dlhodobých záväzkoch sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky za dielo (112 030 EUR). Časť dlhodobých záväzkov je vo výške sociálneho fondu (28 526 EUR). Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov tvorí dlhodobá časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (17 000 000 EUR) a finančné prostriedky (531 500 EUR), ktoré boli prijaté od spoločnosti Termming vo forme zloženej zábezpeky voči tretej osobe z obchodných transakcií spoločnosti Termming. Zábezpeka je platná do roku 2018.

**11. Sociálny fond**

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

| Názov položky                              | 2014          | 2013          |
|--|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>17 892</b> | <b>15 618</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 37 479        | 28 734        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>37 479</b> | <b>28 734</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>26 845</b> | <b>26 460</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>28 526</b> | <b>17 892</b> |

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.

## 12. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                            | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2014 | Suma istiny v EUR k 31.12.2013 |
|--|------|----------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| a  | b    | c              | d                | f                              | g                              |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>   |      |                |                  | <b>996 800</b>                 | <b>1 128 777</b>               |
| Bankový úver                             | EUR  | EURIBOR + 1,6% | 31.12.2022       | 996 800                        | 1 128 777                      |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b> |      |                |                  | <b>149 327</b>                 | <b>166 004</b>                 |
| Bankový úver                             | EUR  | EURIBOR + 1,6% | 31.12.2015       | 147 500                        | 161 848                        |
| Kreditné karty                           | EUR  |                | 31.1.2015        | 1 927                          | 4 156                          |
| <b>Spolu</b>                             |      |                |                  | <b>1 146 127</b>               | <b>1 294 781</b>               |

Spoločnosť k 31.12.2014 eviduje bankový úver vo výške 1 144 300 EUR, ktorý spláca od roku 2011. Bankový úver bol spoločnosti poskytnutý na financovanie investícií do tepelného hospodárstva. Úver je zabezpečený notárskou zápisnicou, garanciou materskej spoločnosti GDF SUEZ vo forme osobitnej listiny, záložným právom na pohľadávky a všetky účty spoločnosti a záložným právom na hnuiteľný majetok – Technologické zariadenia.

Kontokorentný úver v dohodnutom limite 2 000 000 EUR k 31.12.2014 nebol čerpaný.

Spoločnosť má bankové garancie vo výške 405 280 EUR.

Spoločnosť má účet kreditnej karty v dohodnutom limite 100 000 EUR. K 31.12.2014 bol čerpaný vo výške 1 926 EUR.

## 13. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v %    | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2014 | Suma istiny v EUR k 31.12.2013 |
|------------------------------------|------|-------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| a                                  | b    | c                 | d                | e                              | f                              |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>   |      |                   |                  | <b>17 000 000</b>              | <b>17 000 000</b>              |
| Dlhodobá pôžička GDF SUEZ          | EUR  | 6M EURIBOR + 2,7% | 5.2.2018         | 17 000 000                     | 17 000 000                     |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                   |                  | <b>261 274</b>                 | <b>1 713 923</b>               |
| Krátkodobá pôžička GDF SUEZ        | EUR  | 6M EURIBOR + 2,7% | 6.2.2015         | 261 274                        | 211 096                        |
| Krátkodobá pôžička COMERON         | EUR  | 1%                | 1.1.2014         | 0                              | 900 000                        |
| Krátkodobá pôžička TERMMING        | EUR  | 1%                | 31.12.2014       | 0                              | 602 807                        |
| <b>Spolu</b>                       |      |                   |                  | <b>17 261 274</b>              | <b>18 713 923</b>              |



GDF SUEZ Services poskytlo Spoločnosti pôžičku dňa 28.03.2011 vo výške 30 000 000 EUR, pôžička bola deklarovaná ako krátkodobá a dátum splatnosti bol dohodnutý - 05.02.2012. V roku 2012 došlo k dohode a reklasifikácii tejto pôžičky a po vzájomnej dohode bola rozdelená na dve časti – krátkodobú vo výške 13 000 000 EUR, ktorá bola splatná 05.02.2012 a v tomto termíne aj splatená a dlhodobú vo výške 17 000 000 EUR, ktorá je splatná 05.02.2018.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán nie sú zabezpečené.

#### 14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>2 445</b>      | <b>159 116</b>    |
| TÚV a ÚK   |                   | 156 095           |
| Ostatné  | 2 445             | 3 021             |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>733 738</b>    | <b>813 185</b>    |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 733 738           | 813 185           |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>79 447</b>     | <b>80 258</b>     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 79 447            | 79 448            |
| Ostatné  |                   | 810               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>815 630</b>    | <b>1 052 559</b>  |

Výnosy budúcich období sú tvorené z poskytnutej dotácie z európskych fondov a Ministerstva životného prostredia na vybudovanie kotolne na drevnú štiepku vo výške 1 062 413 EUR. Dotácia bola poskytnutá na základe predloženého a schváleného projektu. Tento odložený výnos je postupne zúčtovaný do výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plnom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2014 bude do výnosov rozpustená suma 79 447 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

#### 15. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k 31.12.2014       |  |                    |                         | Stav k 31.12.2013                        |                    |  |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|--|
|                 | Splatnosť               |  |                    |                         | Splatnosť                                |                    |  |
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |  |
| a               | b                       | c  | d                  | e                       | f  | g                  |  |
| Istina          | 0                       | 0  | 0                  | 3 408                   | 0  | 0                  |  |
| Finančný náklad | 0                       | 0  | 0                  | 9                       | 0  | 0                  |  |
| <b>Spolu</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>                                 | <b>0</b>           | <b>3 417</b>            | <b>0</b>                                 | <b>0</b>           |  |

**H. VÝNOSY****16. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

| Oblasť odbytu<br>a  | Realizované zákazky |                   | Predaj elektrickej energie |                  | Teplo a ostatné  |                  |
|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                     | 2014<br>b           | 2013<br>c         | 2014<br>d                  | 2013<br>e        | 2013<br>f        | 2013<br>g        |
| Slovenská republika | 31 449 595          | 26 654 005        | 3 778 566                  | 4 008 330        | 1 670 758        | 1 761 638        |
| <b>Spolu</b>        | <b>31 449 595</b>   | <b>26 654 005</b> | <b>3 778 566</b>           | <b>4 008 330</b> | <b>1 670 758</b> | <b>1 761 638</b> |

**17. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti**

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

| Názov položky  | 2014             | 2013           |
|--|------------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>39 084</b>    | <b>9 463</b>   |
| Ostatná aktivácia  | 39 084           | 9 463          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>334 741</b>   | <b>263 865</b> |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 64 271           | 64 834         |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | 79 447           | 79 447         |
| Zmluvné pokuty a penále  | 0                | 0              |
| Výnosy z odpísaných pohľadávok   | 25 708           | 103 461        |
| Poistné náhrady z poistných udalostí                                     | 7 682            | 4 639          |
| Ostatné  | 157 633          | 11 484         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>2 206 681</b> | <b>579 538</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>  | 281              | 3 644          |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 281              | 3 644          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 2 205 585        | 575 894        |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke        | 2 177 979        | 508 344        |
| Výnosové úroky   | 27 606           | 67 550         |
| Ostatné finančné výnosy  | 815              | 0              |
| <b>Mimoriadne výnosy:</b>  | <b>0</b>         | <b>0</b>       |

**18. Čistý obrat**

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | 2014              | 2013              |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                 | 0                 |
| Tržby z predaja služieb                 | 28 528 866        | 26 178 510        |
| Tržby za tovar                          | 0                 | 0                 |
| Výnosy zo zákazky                       | 8 370 053         | 6 245 463         |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        | 0                 | 0                 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                   |                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>36 898 919</b> | <b>32 423 973</b> |

**I. NÁKLADY**

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | 2014              | 2013              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>18 439 776</b> | <b>15 783 932</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>14 500</i>     | <i>14 500</i>     |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 14 500            | 14 500            |
| iné uisťovacie auditorské služby  | 0                 | 0                 |
| súvisiace auditorské služby   | 0                 | 0                 |
| daňové poradenstvo  | 0                 | 0                 |
| ostatné neauditorské služby   | 0                 | 0                 |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>    | <b>18 425 276</b> | <b>15 769 432</b> |
| Doprava   | 12 556            | 76 163            |
| Nájomné   | 968 673           | 768 826           |
| Prenájom - tepelné hospodárstvo   | 57 604            | 92 045            |
| Prenájom - operatívny leasing   | 440 765           | 337 033           |
| Prenájom - ostatné  | 16 950            | 126 495           |
| Náklady na inzerciu, reklamu  | 654 495           | 104 522           |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 87 088            | 91 908            |
| Práce a služby na zákazkách   | 15 589 991        | 13 141 945        |
| Náklady na telekomunikačné služby   | 121 654           | 112 438           |
| Garančné opravy   | 1 800             | 40 762            |
| Opravy  | 24 161            | 23 749            |
| Servis a revízie  | 7 515             | 40 169            |
| Reprezentačné náklady   | 52 531            | 62 675            |
| Školenia  | 73 479            | 61 142            |
| Opravy na prenajatom majetku  | 57 106            | 44 677            |
| Čerpanie TG   | -343 389          | 89 457            |
| Náklady na IT   | 123 313           | 47 799            |
| Ostatné   | 478 984           | 507 627           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>196 211</b>    | <b>413 676</b>    |
| Manká a škody   | 9 436             | 1 120             |
| Dary  | 163               | 250               |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 2 589             | 30 246            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -28 914           | 184 639           |
| Odpis pohľadávky  | 85 694            | 139 636           |
| Poistenie   | 38 270            | 40 756            |
| Ostatné   | 160 693           | 17 029            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>503 515</b>    | <b>684 336</b>    |

|   |          |          |
|---|----------|----------|
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  | 1 085    | 3 896    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0        | 0        |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | 502 430  | 680 440  |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku     | -70 000  | 70 000   |
| Nákladové úroky   | 550 550  | 591 388  |
| Bankové poplatky  | 21 796   | 8 635    |
| Ostatné   | 84       | 10 417   |
| <b>Mimoriadne náklady:</b>                                      | <b>0</b> | <b>0</b> |

**J.DANE Z PRÍJMOV**

| <b>Názov položky</b>  | <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>Stav k 31.12.2013</b> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0                        | 15 818                   |
| 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 | 92 926                   | -                        |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach   | 0                        | 0                        |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka   | 0                        | 0                        |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0                        | 0                        |

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

| Názov položky                                       | 2014             |                |           | 2013           |                |            |
|---|------------------|----------------|-----------|----------------|----------------|------------|
|   | Základ dane      | Daň            | Daň v %   | Základ dane    | Daň            | Daň v %    |
| a   | b                | c              | d         | e              | f              | g          |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>3 631 573</b> |                |           | <b>515 700</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                  | 798 946        | 22%       |                | 118 611        | 23%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 98 139           | 21 591         | 0,6%      | 88 097         | 20 262         | 4%         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -2 197 392       | -483 426       | -13,3%    | -555 557       | -127 778       | -25%       |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej po              | -422 390         | -92 926        | -2,6%     | 422 390        | 97 150         | 19%        |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0              | 0,0%      | 0              | 0              |            |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              | 0,0%      | 68774          | 15 818         | 3%         |
| Iné*  | -279 995         | -61 599        | -1,8%     | 0              | 0              |            |
| <b>Spolu</b>  | <b>829 935</b>   | <b>182 586</b> | <b>5%</b> | <b>539 404</b> | <b>124 063</b> | <b>24%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 182 681        | 5%        |                | 136 049        | 26%        |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -95            | 0%        |                | -11 986        | -2%        |
| Celková daň z príjmov                               |                  | 182 586        | 5%        |                | 124 063        | 24%        |
| Zrážková daň  |                  | 3 687          |           |                | 8 970          |            |
| Celková daň z príjmov                               |                  | 186 273        |           |                | 133 033        |            |

\* Pri účtovaní transakcií vyplývajúcich zo zlúčenia, bola zaúčtovaná odložená daň vo výške 61 599 EUR. Avšak pri preberaní aktív a pasív, boli pozitívne účtovné ocenenia a z toho dôvodu už odložená daň prebratá z COMERON SPS, spol s r.o. nemala opodstatnenie a bola zúčtovaná.

## K.ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

| Názov položky   | Stav k 31.12.2014 | Stav k 31.12.2013 |
|---|-------------------|-------------------|
| Prenajatý majetok   | 259 452           | 59 280            |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) - dopravné prostriedky COFELY – obstarané pôvodne prostredníctvom finančného leasingu | 259 452           | 337 033           |
| Majetok prijatý do úschovy  | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky z derivátov  | 0                 | 0                 |
| Závazky z opcí derivátov  | 0                 | 0                 |
| Odpísané pohľadávky   | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky z leasingu   | 0                 | 0                 |
| Závazky z leasingu  | 0                 | 0                 |
| Iné položky   | 0                 | 0                 |

### Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 91 osobných áut. Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2016.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 3 mesiace a tepelné hospodárstvo Mesta Brezová pod Bradlom na dobu 20 rokov kde výpovedná lehota je 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 57 604 EUR (rok 2013: 59 280 EUR).

Ostatné finančné povinnosti

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

**L.INÉ AKTÍVA A PASÍVA****19. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:****Podmienené záväzky -**

Spoločnosť k 31. decembru 2014 evidovala nasledovné bankové garancie

| Poskytovateľ bankovej garancie | číslo záruky | Dátum splatnosti | Výška záruky   | mena       |
|--------------------------------|--------------|------------------|----------------|------------|
| Tatra banka, a.s.              | 611513       | 10.3.2015        | 79 180         | EUR        |
| Tatra banka, a.s.              | 615899       | 31.1.2018        | 50 000         | EUR        |
| Tatra banka, a.s.              | 616069       | 31.1.2015        | 12 600         | EUR        |
| Tatra banka, a.s.              | 616250       | 31.1.2015        | 114 000        | EUR        |
| Tatra banka, a.s.              | 616345       | 28.2.2016        | 29 500         | EUR        |
| Tatra banka, a.s.              | 616669       | 28.2.2015        | 120 000        | EUR        |
| <b>suma záruk spolu:</b>       |              |                  | <b>405 280</b> | <b>EUR</b> |
|                                |              |                  |                |            |
|                                |              |                  |                |            |

Spoločnosť má bankové garancie vo výške 405 280 EUR, hodnota ktorých sa započítava do hodnoty kontokorentného úveru. Tento úver je zabezpečený – bianko zmenkou, garanciou materskej spoločnosti GDF SUEZ vo forme osobitnej listiny a záložným právom na existujúce pohľadávky a všetky existujúce bankové účty.

**Stav k 31.12.2014**

| Druh podmieneného záväzku                 | Hodnota celkom | Hodnota voči spriazneným osobám |
|---|----------------|---------------------------------|
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 9 092          | 0                               |
| Z poskytnutých záruk                      | 0              | 0                               |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0              | 0                               |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0              | 0                               |
| Z ručenia                                 | 1 144 300      | 0                               |
| Iné podmienené záväzky                    | 405 280        | 0                               |

| Druh podmieneného záväzku                 | Hodnota celkom | Stav k 31.12.2013               |   |
|---|----------------|---------------------------------|---|
|   |                | Hodnota voči spriazneným osobám |   |
| Zo súdnych rozhodnutí                     | 9 092          |                                 | 0 |
| Z poskytnutých záruk                      | 0              |                                 | 0 |
| Zo všeobecne záväzných právnych predpisov | 0              |                                 | 0 |
| Zo zmluvy o podriadenom záväzku           | 0              |                                 | 0 |
| Z ručenia                                 | 1 438 125      |                                 | 0 |
| Iné podmienené záväzky                    | 176 347        |                                 | 0 |

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere (úver bol poskytnutý vo výške 1 770 000 EUR, stav k 31.12.2014 je 1 144 300 EUR), ktorý je zabezpečený notárskou zápisnicou, bianko zmenkou, garanciou materskej spoločnosti GDF SUEZ vo forme osobitnej listiny a budúcim záložným právom na hnutelné veci. Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka), ktorá Spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

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

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

## M.PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

| Druh príjmu, výhody<br>a                                      | Hodnota príjmu resp. výhody súčasných členov orgánov |               |               |       |
|---|--|---------------|---------------|-------|
|   | štatutárnych   | dozorných     |               | iných |
|   |  | Časť 1 - 2014 | Časť 2 - 2013 |       |
| Priznané odmeny   | 6 373  | 0             | 0             |       |
|   | 6 373  | 0             | 0             |       |
| Poskytnuté záruky alebo iné zabezpečenia                      | 0  | 0             | 0             |       |
|   | 0  | 0             | 0             |       |
| Pôžičky   | 0  | 0             | 0             |       |
| - poskytnuté pôžičky  | 0  | 0             | 0             |       |
| - splatené pôžičky  | 0  | 0             | 0             |       |
| - odpustené a odpísané pôžičky                                | 0  | 0             | 0             |       |
|   | 0  | 0             | 0             |       |
| Použitie finančné prostriedky alebo plnenia na súkromné účely | 0  | 0             | 0             |       |
|   | 0  | 0             | 0             |       |



**N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

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

| Spriaznená osoba   | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|--|-------------------|------------------------------|-----------|
|  |                   | 2014                         | 2013      |
|  |                   | a                            | b         |
| LMT, a.s. - poskytnutá pôžička                                 | 8                 | 0                            | 1 400 000 |
| LMT, a.s. - úrok z poskytnutej pôžičky                         | 8                 | 0                            | 13 041    |
| LMT, a.s. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee | 3                 | 159 468                      | 154 560   |
| LMT a.s. – poskytnuté služby iné                               | 3                 | 339 477                      | 0         |
| LMT - ostatné služby – prijaté                                 | 1                 | 1 440                        | 1 320     |

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

| Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka                          | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|---|-------------------|------------------------------|---------|
|   |                   | 2014                         | 2013    |
|   |                   | a                            | b       |
| TEHO Moldava - úroky z poskytnutej pôžičky                                  | 8                 | 0                            | 2 140   |
| TEHO Moldava - poskytnutá pôžička   | 8                 | 0                            | 112 585 |
| COMERON SP - prijatá pôžička  | 8                 | 0                            | 900 000 |
| COMERON SP - úroky z prijatej pôžičky                                       | 8                 | 0                            | 4 773   |
| Termming - prijatá pôžička  | 8                 | 0                            | 602 827 |
| Termming - prijatie zábezpeky   | 10                | 531 500                      | 531 500 |
| Termming - úroky z prijatej pôžičky   | 8                 | 0                            | 2 827   |
| GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - prijatá pôžička                                 | 8                 | 0                            | 211 096 |
| GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - úroky z prijatých pôžičiek                      | 8                 | 527 142                      | 531 420 |
| GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - prijaté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee | 1                 | 115 837                      | 232 700 |
| GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - poistenie majetku                               | 1                 | 23 354                       | 22 835  |
| GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - prémie z obratu                                 | 11                | 13 502                       | 18 240  |
| GDF SUEZ ENERGIE SERVICES - prijatá záruka                                  | 10                | 3 245                        | 3 651   |
| Ráčianska Teplárenská - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee  | 3                 | 93 239                       | 103 560 |

|   |   |           |         |
|---|---|-----------|---------|
| Račianska Teplárenská - ostatné služby  | 3 | 243 640   | 0       |
| Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee | 3 | 578 038   | 554 076 |
| Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby                                     | 3 | 400 603   | 0       |
| COMERON SP - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee                 | 3 | 0         | 2 400   |
| KPT - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee                        | 3 | 92 835    | 38 400  |
| Termming- poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee                    | 3 | 539 128   | 427 200 |
| Termming- ostatné služby  | 3 | 3 543 024 | 0       |
| Službyt - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee                    | 3 | 161 852   | 66 000  |
| Službyt - ostatné služby  | 3 | 643 661   | 0       |
| SKALCO - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee                     | 3 | 79 000    | 33 360  |
| SKALCO - ostatné služby   | 3 | 71 870    | 0       |
| TEHO Moldava - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee               | 3 | 34 771    | 24 000  |
| TEHO Moldava - ostatné služby   | 3 | 122 802   | 0       |
| Cofely FM - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee                  | 3 | 12 000    | 12 000  |
| Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby                                     | 1 | 138 667   | 122 053 |
| KPT- dodávka štiepky  | 1 | 318 668   | 402 701 |
| Službyt - ostatné služby  | 1 | 600       | 251     |
| Termming- ostatné služby  | 1 | 229       | 0       |
| Račianska Teplárenská - ostatné služby  | 1 | 0         | 983     |

**kód druhu obchodu Druh obchodu:**

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

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

|                               | <b>Stav k 31.12.2014</b> | <b>Stav k 31.12.2013</b> |
|-------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 3 708 645                | 1 724 802                |

|   |                   |                   |
|---|-------------------|-------------------|
| Ostatné pohľadávky                            | 2 861 856         | 1 555 368         |
| <b>Aktíva spolu</b>                           | <b>6 570 501</b>  | <b>3 280 170</b>  |
| Závazky z obchodného styku                    | 407 028           | 368 612           |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 20 340 972        | 19 245 423        |
| <b>Pasíva spolu</b>                           | <b>20 748 000</b> | <b>19 614 035</b> |

## O. Ostatné skutočnosti

Dňa 18.12.2013 spoločnosť COFELY a.s. a COMERON SPS spol. s r.o. rozhodli na svojich valných zhromaždeniach o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami COMERON SPS, spol. s r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. nástupnícka spoločnosť.

Spoločnosť COEMRON SPS, spol. s r.o. sa zrušila bez likvidácie 31.12.2013. Celé imanie zanikajúcej spoločnosti, aktíva i pasíva prechádzajú na spoločnosť COFELY a.s. IČO: 35 966 289, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 3744/B dňom zápisu zlúčenia do Obchodného registra a to 01.01.2014.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N1297/2013, Nz 56457/2013, NCRIs 57225/2013 zo dňa 18.12.2013.

Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti COMERON SPS, spol. s r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

Pri oceňovaní dlhodobého hmotného majetku, finančných prostriedkov, pohľadávok a záväzkov bola použitá účtovná hodnota.

Pri oceňovaní finančných investícií bola použitá metóda diskontovaného cash flow a trhovej ceny znížená o schopnosť spoločnosti splácať úvery (net debt) (Discounted cash flow and market approach adjusted by net debt. )

| Názov položky             | číslo riadku | Netto k 31.12.2013 |
|---------------------------|--------------|--------------------|
| <b>SPOLU MAJETOK</b>      |              | <b>30 231 910</b>  |
| <b>Neobežný majetok</b>   |              | <b>26 593 096</b>  |
| Dlhodobý finančný majetok |              | 25 842 000         |
| Dlhodobý hmotný majetok   |              | 751 096            |
| <b>Obežný majetok</b>     |              | <b>3 638 814</b>   |
| Zásoby súčet              |              |                    |
| Krátkodobé pohľadávky     |              | 3 540 421          |
| Finančné účty             |              | 98 393             |
| <b>Časové rozlíšenie</b>  |              |                    |

|                                       |  |                   |
|---------------------------------------|--|-------------------|
| <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> |  | <b>30 231 910</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                 |  | <b>29 909 170</b> |
| <b>Závazky</b>                        |  | <b>322 740</b>    |
| Rezervy                               |  | 33 675            |

|                                       |  |         |
|---------------------------------------|--|---------|
| Odložený daňový záväzok               |  | 61 559  |
| Závazky z obchodného styku            |  | 11 882  |
| Závazky v rámci konsolidovaného celku |  |         |
| Ostatné záväzky                       |  | 215 584 |

| Názov položky  | číslo riadku | Obdobie 1-12/2013 |
|--|--------------|-------------------|
| Tržby  | 05           | -14 266           |
| Spotreba materiálu a tovaru                                  | 09           | 7 163             |
| Služby   | 10           | -3 510            |
| <b>Pridaná hodnota</b>                                       | <b>11</b>    | <b>-17 919</b>    |
| Osobné náklady   | 12           | -26 168           |
| Dane a poplatky  | 17           | 3 840             |
| Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku                | 18           | 43 123            |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu               | 19           | 1 400             |
| Zostatková cena predaného majetku a materiálu                | 20           | 1 208             |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam         | 21           | -10 820           |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                       | 22           | 10 334            |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť                       | 23           | 3 334             |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti                   | 46           | 3 295 599         |
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</b> | <b>47</b>    | <b>3 274 897</b>  |
| Daň z príjmov z bežnej činnosti                              | 48           | 17 703            |
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti po zdanení</b>    | <b>51</b>    | <b>3 257 194</b>  |

- 
- Goodwill, ktorý bol účtovaný v rámci zlúčenia spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s r.o. je hodnota rozdielu medzi majetkom spoločnosti COMERON SPS, spol. s r.o. ku dňu zániku bez likvidácie a hodnotou finančnej investície, ktorá bola majetkom spoločnosti COFELY a.s. ku dňu zániku spoločnosti COMERON SPS, spol. s r.o. bez likvidácie.
- 

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

Dňa 28.01.2015 boli ukončené rokovania medzi COFELY a.s., a COFELY CZ, a.s. o predaji obchodného podielu v spoločnosti COFELY FM, s.r.o.. Tieto rokovania začali už v roku 2014 a na základe predbežných dohôd bola rozpustená OP k finančnému majetku.

**P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

|   | <b>2014</b>        | <b>2013</b>       |
|---|--------------------|-------------------|
|   | EUR                | EUR               |
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)</b>     | <b>3 631 573</b>   | <b>515 700</b>    |
| Úpravy o nepeňažné operácie:  |                    |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku   | 820 587            | 508 952           |
| Odpis zásob   | 8 635              | 1 120             |
| Odpis pohľadávky  | 85 695             | 139 636           |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | - 70 000           | 70 000            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | -28 914            | 184 639           |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | 0                  | 706               |
| Zmena stavu rezerv  | - 588 169          | 243 647           |
| Úrokové náklady (netto)   | 522 944            | 523 838           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | - 61 682           | -34 588           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                    | - 2 177 979        | -508 345          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>2 142 690</b>   | <b>1 645 303</b>  |
| Zmena pracovného kapitálu:  |                    |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -3 291 069         | -1 313 951        |
| Úbytok (prírastok) zásob  | - 1 676            | 20 631            |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 390 570            | 1 200 703         |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>   | <b>- 759 485</b>   | <b>1 552 688</b>  |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                    |                   |
| Prevádzkové peňažné toky  | <b>-759 471</b>    | <b>1 552 688</b>  |
| Zaplatené úroky   | - 289 275          | -591 388          |
| Prijaté úroky   | 27 606             | 67 550            |
| Zaplatená daň z príjmov   | - 88 147           | 13 116            |
| Vyplatené dividendy   | 0                  | 0                 |
| Príjmy z mimoriadnych položiek  | 0                  | 0                 |
| Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti                       | 98 394             | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>- 1 010 907</b> | <b>1 041 966</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                    |                   |
| Nákup dlhodobého majetku  | - 1 351 477        | -584 066          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 64 271             | 64 834            |
| Finančné inv.získané zlúčením   | -7 260             | -2 749 067        |
| Príjmy z poskytnutých dlhodobých pôžičiek                                 | 2 427 766          | -1 527 766        |
|   | -15 284            | 0                 |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičiek  |                    |                   |
| Prijaté dividendy   | 1 960 592          | 508 345           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>3 078 608</b>   | <b>-4 287 720</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                    |                   |
| Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov      | 0                  | 0                 |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                | - 350 675          | -144 812          |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | - 1713 924         | 2 010 806         |
| Splátky dlhodobých záväzkov   | 0                  | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>- 2 064 599</b> | <b>1 865 994</b>  |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>3 102</b>       | <b>-1 379 760</b> |

|  |                         |                         |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka     | 3 299 522               | 4 679 282               |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b> | <b><u>3 302 624</u></b> | <b><u>3 299 522</u></b> |

### **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.