

Poznámky Úč POD 3 - 04

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 3

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 4 7 8 2 8	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná závierka ☒ zostavená ☐ schválená (vyznačí sa x) v eurocentoch ☒ v celých eurách (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 3 do 1 2 2 0 1 3
IČO 3 5 8 8 9 0 8 0	SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 1 2 do 1 2 2 0 1 2	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S T E F E E C B , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

N A T R O S K Á C H

Číslo

2 6

PSČ

Obec

9 7 4 0 1 B A N S K Á B Y S T R I C A

Číslo telefónu

Číslo Faxu

0 4 8 / 3 2 2 0 1 5 5 0 4 8 / 3 2 2 0 1 0 2

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 0 . 0 1 . 2 0 1 4Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválená dňa:

.

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

1. POPIS SPOLOČNOSTI

STEFE ECB, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22. apríla 2004. Dňa 9. júna 2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 15352/S. Spoločnosť má sídlo Na Troskách 26, Banská Bystrica 974 01, Slovenská republika, identifikačné číslo 35889080.

V roku 2013 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
2. kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
3. prenájom priemyselného a spotrebného tovaru
4. prenájom motorových vozidiel
5. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
6. prieskum trhu a verejnej mienky
7. faktoring a forfaiting okrem súdneho vymáhania pohľadávok vykonávaný nebankovým spôsobom
8. reklamná a propagačná činnosť
9. organizovanie vzdelávacích podujatí, školení a konferencií
10. poradenská činnosť v oblasti riadenia priemyselnej výroby v rozsahu voľnej živnosti
11. skladovanie, s výnimkou verejného colného skladu
12. činnosť ekonomických a organizačných poradcov
13. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
14. výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW (Zákon č. 656/2004 Z.z. v platnom znení § 5 ods. 4, písm. b bod 6)
15. výroba tepla, rozvod tepla
16. podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
17. prenájom hnutelných vecí
18. výroba elektriny, dodávka elektriny
19. prípravné práce k realizácii stavby
20. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
21. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
22. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov

23. výkon činnosti stavbyvedúceho - Inžinierske stavby - telekomunikačné siete (telekomunikácie, rádiokomunikácie), spoje, rozvody a vedenia. Technické, technologické a energetické vybavenie stavieb - elektrotechnické zariadenia

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	10,38	9,92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10,5	10
počet vedúcich zamestnancov	2	2

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
STEFE SK, a.s.	3 606 639	100%	100%	
Spolu	3 606 639	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko *Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko* zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

Konatelia

Konateľ: Ing. Ján Brunner
 Konateľ: Mag. Josef Landschützer do 31.08.2013
 Konateľ: Mag. Christian Schneider od 1.9.2013

Dozorná rada

Predseda:	Dkfm. Jean-Brice Piquet-Gauthier
Člen:	Ladislav Manko
Člen:	Ing. Etela Kočíšová do 31.08.2013
Člen:	Mag. Josef Landschützer od 01.09.2013

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 14.06.2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25 %	rovnomerná
Oceniteľné práva	20	5 %	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	10-30	10% - 3,33 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2-25	50% - 4%	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4-8	25% - 12,5%	rovnomerná
Inventár	6-10	16,7% - 10%	rovnomerná

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Účtovná jednotka tvorila v roku 2013 opravné položky k dlhodobému hmotnému majetku (termokondenzátory v prenájme), do výšky 50 % zostatkovej ceny k 31.12.2013 na základe schválenému zápisu z inventúry konateľmi spoločnosti. Dôvodom je prípadná zmena koncepcie vo využívaní termokondenzátorov, prípadný predaj dcérskym spoločnostiam. Opravná položka bola tvorená aj k pozemku v Rožňave, ktorého časť - po rozdelení nebude využívaná spoločnosťou a bude určená na predaj.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky došlo k poklesu hodnoty finančného majetku (podiel v THM inkasnej spoločnosti) – nepreceňuje sa na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a bol zaúčtovaný ako opravná položka vo výške 100 %.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru pre ocenenie úbytku zásob (biomasa). Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba – v zmluvách o zákazkách sa určujú podmienky a vzťahy jednotlivých zmlúv, ktoré sa uzatvárajú vo fixných cenách alebo v skutočných nákladoch plus fixná marža.

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady,

ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

Zmluvné výnosy sa účtujú v sume skutočne vynaložených nákladov na zákazku v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené „metóda nulového zisku“.

Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka začala uskutočňovať, a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob)

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. K pohľadávkam po lehote splatnosti nad 360 dní sa opravné položky tvoria vo výške 100 %, nad 180 do 365 dní 35 %, nad 90 do 180 dní 20 % z ich menovitej hodnoty.

Dlhodobé pohľadávky z kontraktových zmlúv sú uvedené v obstarávacej cene (postúpené) a nominálnej cene nakoľko ich veritelia splácajú v splátkach navýšených o úrok dohodnutý v kontraktovej zmluve.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

i) Rezervy

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

Spoločnosť v roku 2013 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, overenie ročnej závierky a odchodné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné pozostávajúcu z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistnomatematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 3,63 % p. a. a očakávanej inflácie eura.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond v zmysle platných právnych predpisov vo výške 5% zo zisku po zdanení.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a služby neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

Tržby za teplo a elektrickú energiu účtujeme na základe mesačnej fakturácie podľa nameraných hodnôt jednotlivých médií v ocenení schválenom regulačným úradom URSO vychádzajúcom pri cene tepla z plánovaných nákladov. Ku dňu účtovnej závierky sa účtuje dohad na teplo. Po skončení roka sa do 31. marca nasledujúceho roka dobropisom (táborchopisom) zúčtujú plánované a skutočné oprávnené náklady započítané do ceny tepla voči jednotlivým odberateľom tepla. Cena EE je pevná, stanovená URSoM a nezúčtováva sa .

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

V roku 2013 bola odložená daň vypočítaná s 22% sadzbou, v roku 2012 s 23% sadzbou v zmysle platných predpisov.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

STEFE ECB, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		450					450
Prírastky						1 408	1 408
Úbytky							0
Presuny			1 408			-1408	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	450	1 408	0	0	0	1 858
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		338					338
Prírastky		112	6				118
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	450	6	0	0	0	456
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	112	0	0	0	0	112
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 402	0	0	0	1 402

STEFE ECB, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		450					450
Prírastky							0
Úbytky							0
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	450	0	0	0	0	450
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		226					226
Prírastky		112					112
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	338	0	0	0	0	338
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	224	0	0	0	0	224
Stav na konci účtovného obdobia	0	112	0	0	0	0	112

STEFE ECB, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 354	1 677 053	4 913 880				124 573	136 500	6 986 360
Prírastky							1 193 246	4 167	1 197 413
Úbytky			5 120				2 000		7 120
Presuny		653 425	794 450				-1 307 208	-140 667	0
Stav na konci účtovného obdobia	134 354	2 330 478	5 703 210	0	0	0	8 611	0	8 176 653
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		78 659	612 214						690 873
Prírastky		62 068	398 004						460 072
Úbytky			5 120						5 120
Stav na konci účtovného obdobia	0	140 727	1 005 098	0	0	0	0	0	1 145 825
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22 896						22 896
Prírastky	17 885		28 533						46 418
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	17 885	0	51 429	0	0	0	0	0	69 314
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 354	1 598 394	4 278 770	0	0	0	124 573	136 500	6 272 591
Stav na konci účtovného obdobia	116 469	2 189 751	4 646 683	0	0	0	8 611	0	6 961 514

STEFE ECB, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	132 296	1 446 854	4 254 672				77 597	5 911 419
Prírastky							965 058	1 101 558
Úbytky			26 208				410	26 618
Presuny	2 058	230 199	685 416				-917 672	1
Stav na konci účtovného obdobia	134 354	1 677 053	4 913 880	0	0	0	124 573	6 986 360
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 892	245 206					268 098
Prírastky		55 767	393 216					448 983
Úbytky			26 208					26 208
Stav na konci účtovného obdobia	0	78 659	612 214	0	0	0	0	690 873
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			28 924					28 924
Prírastky								0
Úbytky			6 028					6 028
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	22 896	0	0	0	0	22 896
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	132 296	1 423 962	3 980 542	0	0	0	77 597	5 614 397
Stav na konci účtovného obdobia	134 354	1 598 394	4 278 770	0	0	0	124 573	6 272 591

Spoločnosť zaradila v mesiaci december dlhodobý nehmotný majetok - oceníteľné právo – zo Zmluvy o zriadení vecného bremena č. 1086/2013. Mesto Rožňava je ako povinné z vecného bremena trpieť umiestnenie našich podzemných elektrických rozvodov a vodovodu na svojich pozemkoch.

Na majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo nakladať s ním.

V roku 2013 pokračovala investícia - výstavba zdroja na biomasu v priestoroch kotolne K-108 v Rožňave vo výške 1 167 tis. EUR, ktorá predstavovala 97,5 % celkového prírastku investícií za rok 2013. V mesiaci október bola kotolňa na biomasu spustená do skúšobnej prevádzky a zaradená do majetku vo výške 642,6 tis. EUR do stavieb, 758 tis. EUR do technológie a vo výške 25,5 tis. EUR bol zaradený nakladač do dopravných prostriedkov. Ostatné prírastky stavieb predstavovalo technické zhodnotenie pripojovacieho STL plynovodu pre kogeneračnú jednotku v Rimavskej Sobote vo výške 10,7 tis. EUR. Prírastok zvyšných samostatných hnutelných vecí tvoria merače pre nové zdroje odkúpené k 1.1.2014 – 6 tis. EUR, PC a krovínorez.

Úbytok samostatných hnutelných vecí v obstarávacej cene 5 120 EUR predstavoval odpredaj motorového vozidla na materskú spoločnosť STEFE SK. Úbytok obstarávaného majetku vo výške 2 tis. EUR predstavovala zmarená investícia – projekt na skládku biomasy II. v Rimavskej Sobote.

Prírastky oprávok samostatných hnutelných vecí tvoria odpisy 456 885 EUR a zostatková cena predaného motorového vozidla vo výške 3 306 EUR.

Zostatok obstarávaného majetku zahŕňajú merače pre nové zdroje v Kremnici vo výške 6 tis. EUR a projekt na umiestnenie 2 ks kogeneračných jednotiek na sídlisku Sásová, Banská Bystrica.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok bol v roku 2013 poistený v poisťovni Generali Slovensko poisťovňa, a.s.. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov a stavieb – vlastných – poistná suma 2 321 900 EUR, poistenie technológie a strojov – poistná suma 5 719 028 EUR, poistenie inventáru – poistná suma 33 316 EUR. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 30 000 EUR. Limit poistného plnenia pre zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu je 1 000 000 EUR. Pre plynový motor v IEC Rimavská Sobota bola uzavretá poistná zmluva na prerušenie prevádzky. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu. K 31.12.2013 boli vypovedané zmluvy poisťovni GENERALI SLOVENSKO a nové zmluvy boli uzavreté s poisťovňou Kooperativa s účinnosťou od 1.1.2014.

Osobné automobily sú poistené v Allianz – Slovenskej poisťovni, a.s.

Opravné položky

Účtovná jednotka tvorila v roku 2013 opravné položky k dlhodobému majetku (termokondenzátory v prenájme) vo výške 28 533 EUR a k pozemku v Rožňave vo výške 17 885 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			750						750
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0						0
Prírastky			750						750
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	750	0	0	0	0	0	750
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0

STEFE ECB, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			750					750
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	750	0	0	0	0	750
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	750	0	0	0	0	750
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	750	0	0	0	0	750

Na finančný majetok bola tvorená opravná položka vo výške 100 % čo je 750 EUR na základe oznámenia o vstupe spoločnosti THM inkasná do likvidácie k 31.12.2013.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	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
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
THM inkasná k.s. v likvidácii Zvolenská cesta 1, Banská Bystrica	0,1%	0,1%	- 80 711	78	0
DHM spolu	x	x	x	x	0

V roku 2010 obstarala spoločnosť 0,10 – percentný podiel v spoločnosti THM Inkasná, spol. s r.o. od materskej spoločnosti STEFE SK, a.s. za 750 EUR. Spoločnosť THM Inkasná bola následne transformovaná na komanditnú spoločnosť a STEFE ECB vystupuje ako komanditista.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Opravné položky k zásobám neboli k 31. decembru 2013, ani k 31. decembru 2012 v spoločnosti tvorené.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Spoločnosť v roku 2013 neúčtovala o zákazke. V roku 2012 účtovala o 2 zákazkách (kontraktingová zmluva na výstavbu vnútorných rozvodov pre OC Levice, výstavba plynovej kotolne pre Mesto Rožňava) nasledovne:

Čistá hodnota zákazky k 1. januáru 2012 vo výške 259 EUR

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby		156 046	
Náklady na zákazkovú výrobu		- 152 375	
Hrubý zisk / hrubá strata		3 671	

V roku 2012 boli ukončené a fakturované zákazky so ziskom. Závazky a pohľadávky zo zákazky sú k 31.12.2013 vyrovnané.

7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	395	480	-395		480

K pochybným pohľadávkam z obchodného styku boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100%, nad 180 dní 35%, nad 90 dní 20%.

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2013
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	STEFE Rimavská Sobota	113 125
	STEFE Rožňava	61 190
	STEFE THS	3 478
	STEFE Banská Bystrica	10 743
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	EFG	1 000 290
Celkom		1 188 826

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2012
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 047)	STEFE Rimavská Sobota	92 906
	STEFE Rožňava	102 394
	STEFE THS	3 669
	STEFE Banská Bystrica	8 933
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 050)	EFG	700 358
Celkom		908 260

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	493 775		493 775
Dlhodobé pohľadávky spolu	493 775	0	493 775
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 594 588	7 491	1 602 079
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 000 290		1 000 290
Daňové pohľadávky a dotácie	32 689		32 689
Iné pohľadávky	12 799		12 799
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 640 366	7 491	2 647 857

Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – spoločnosť neevviduje.

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku – nie je záložné právo ani obmedzenie s nakladaním

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 700	3 581
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	386 383	327 132
Spolu	391 083	330 713

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 526	12 411
Poistné	1 308	11 337
Ostatné	1 218	1 074

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie predstavovalo k 1. januáru 2010 čiastku 6 639 EUR. Pozostávalo z vkladu jediného spoločníka STEFE SK, a. s. vo výške 100 %. V roku 2010 došlo k zvýšeniu základného imania o 3 000 000 EUR jediným spoločníkom – spoločnosťou STEFE SK na výšku 3 006 639 EUR. Zvýšenie bolo schválené na riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 3. mája 2010, na ktorom sa jediný spoločník zaviazal zvýšiť základné imanie peňažným vkladom. Splatené 18. mája 2010, zápis v obchodnom registri 27. mája 2010. V roku 2011 bol rozhodnutím jediného spoločníka mimo valného zhromaždenia schválený peňažný vklad jediného spoločníka vo výške 600 tis. EUR, čím sa základné imanie spoločnosti zvýšilo na 3 606 639 EUR. Splatené dňa 12. októbra 2011, zápis v obchodnom registri 22. októbra 2011.

Zákonný rezervný fond dosahoval k 31. decembru 2012 výšku 14 322 EUR. V roku 2013 bol navýšený o sumu 17 336 EUR a k 31. decembru 2013 dosahoval výšku 31 658 EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka na riadnom valnom zhromaždení dňa 14. júna 2013 bol zostatok čistého zisku po prídiele do rezervného fondu vo výške 329 387 EUR schválený na výplatu dividend jedinému spoločníkovi STEFE SK.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	346 723
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídiele do zákonného rezervného fondu	17 336
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	329 387
Spolu	346 723

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 429	1 026			2 455
odchodné	1 429	1 026			2 455
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 661	12 381	-8 661		12 381
audít	4 635	4 435	-4 635		4 435
nevyčerpaná dovolenka	4 026	7 946	-4 026		7 946

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	820	609			1 429
odchodné	820	609			1 429
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 918	8 661	-8 918	0	8 661
audit	5 000	4 635	-5 000		4 635
nevyčerpaná dovolenka	3 918	4 026	-3 918		4 026

Dlhodobá rezerva na odchodné sa tvorí vrátane odvodov na sociálne a zdravotné poistenie, pričom rezerva na odchodné sa prehodnocuje raz ročne, vždy k 31. decembru. Nakoľko sa jedná o dlhodobú rezervu, jej hodnota je diskontovaná na súčasnú hodnotu stanovenou diskontnou sadzbou.

Vytvorená rezerva na audit bude spoločnosti fakturovaná v prvom štvrťroku 2014. Rezerva na dovolenku bude vyplatená v roku 2014 tak, ako ju zamestnanci budú čerpať – prvý polrok.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	3 999 799	3 321 719
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	390 000	
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 609 799	3 321 719
Krátkodobé záväzky spolu	2 369 701	1 336 076
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 330 507	1 321 383
Záväzky po lehote splatnosti	39 194	14 693

Záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa: spoločnosť neeviduje.

Závazky voči spriazneným osobám

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2013</i>
Dlhodobé záväzky:		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 099)	Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	3 375 000
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	STEFE SK	12 521
	STEFE Rimavská Sobota	22 013
	STEFE THS	1 440
	STEFE Rožňava	25 680
	ESTAG	16 021
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	STEFE SK	103
	STEFE Rožňava	12 636
	STEFE Rimavská Sobota	158 912
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	340 000
Spolu		3 964 326

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2012</i>
Dlhodobé záväzky:		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 099)	Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	3 125 000
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 107)	STEFE SK	4 030
	STEFE Rimavská Sobota	413
	STEFE THS	1 440
	STEFE Rožňava	3 060
Nevyfakturované dodávky (r. 109)	STEFE SK	126
	STEFE Rožňava	50 294
	STEFE Rimavská Sobota	5 388
	STEFE Banská Bystrica	199
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 111)	Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	300 000
Spolu		3 489 950

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Ručen ie	Suma splatná	
					v eurách	
					v r. 2014	po r. 2014
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	3 125 000	3M EURIBOR + 1,85 %	31. 12. 2017		300 000	2 825 000
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	590 000	3M EURIBOR + 1,75 %	31. 12. 2020		40 000	550 000
Celkom	3 715 000				340 000	3 375 000

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2011 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z roku 2011, ktorá nebola v roku 2013 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 12 484 EUR k 31. decembru 2013.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 555 528	1 085 819
odpočítateľné		
zdaniteľné	1 555 528	1 085 819
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5 663	1 443
odpočítateľné	5 663	1 443
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	12 484	291 605
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	338 224	182 338
Zmena odloženého daňového záväzku	155 887	122 634
Zaúčtovaná ako náklad	155 887	122 634
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť v roku 2013 zaúčtovala zvýšenie odloženého daňového záväzku do nákladov vo výške 155 887 EUR z titulu zvýšenia dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a pohľadávok a daňovou základňou vo výške 92 478 EUR a z titulu umorenia straty sa znížila daňová pohľadávka o 63 408 EUR, čo v konečnom dôsledku zvýšilo odložený daňový záväzok .

14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKACH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	888	1 007
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	2 709	2 437
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 709	2 437
Čerpanie sociálneho fondu	-2 976	-2 556
Konečný zostatok sociálneho fondu	621	888

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť uzavrela zmluvu o kúpe časti podniku „výroba tepelnej energie“ 29.10.2013 v čiastke 1.175 tis EUR, ktorá bude financovaná čiastočne z vlastných zdrojov a vo výške 600 tis. EUR z cudzích zdrojov. Zmluva nadobudne účinnosť 1.1.2014.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok (termokondenzátory)	102 858	128 617
Pohľadávky nadobudnuté postúpením	389 690	425 116
Drobný majetok	23 839	14 075

Termokondenzátory, ktoré prenajímame sesterským spoločnostiam nie sú evidované na podsúvahovom účte, sú v evidencii majetku identifikovateľné podľa útvaru.

Na podsúvahovom účte je vedený dlhodobý drobný majetok, ktorého obstarávacia cena je v intervale od 100 do 400 EUR – účtuje sa o ňom ako o zásobách, postúpené dlhodobé pohľadávky od sesterskej spoločnosti STEFE THS týkajúce sa kontraktových zmlúv s obchodnými partnermi MID.

Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. Decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („URSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 250/2012) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje maximálne ceny každoročne na základe žiadostí, ktoré predkladá spoločnosť.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výroba a predaj tepla		Výroba a predaj elektrickej energie		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	2 841 185	2 833 593	1 087 489	1 027 183	229 422	637 311
Spolu	2 841 185	2 833 593	1 087 489	1 027 183	229 422	637 311

Zníženie objemu predaja tepla bolo zapríčinené výpadkom kotolne na biomasu v Rimavskej Sobote a jej výkonom v závere roka len na 80 % a malo za následok zvýšenie jednotkovej ceny tepla.

Značný pokles tržieb oproti roku 2012 nastal v poskytovaní ostatných služieb, nakoľko spoločnosť v roku 2013 nerealizovala zákazkovú činnosť. Tržby za elektrickú energiu vzrástli z dôvodu vyššej produkcie elektrickej energie pri rovnakej cene stanovenej ÚRSO ako v roku 2012.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	188 537	0	-188 537
Spolu	0	0	188 537	0	-188 537
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	0	-188 537

V roku 2012 išlo o dodanie služieb manažérskych, koordinačných, poradenských, technických a podobných, viazaných na konkrétnu investičnú akciu. Zákazka – Ekologická energetika – „Energetický zdroj pre sídlisko Sásová – Rudlová“- zmluvný vzťah so spoločnosťou SOLID TRADING. Začiatok a koniec dodania bol v rôznych účtovných obdobiach. Zmluva nespĺňala podmienky pre vykazovanie zákazkovej výroby a účtovalo sa o nej ako o nedokončenej výrobe.

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

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	459 082	51 166
Tržby z predaja dlhodobého majetku	3 668	16 379
Zmluvné pokuta a penále, ostatné	455 414	34 787
Finančné výnosy, z toho:	16 629	16 422
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	16 629	16 422
Úroky z kontraktových zmlúv	15 651	15 651
Úroky z vkladov a cashpooling	929	762

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 928 674	3 860 776
Tržby z predaja služieb	229 422	481 265
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	156 046
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	3 668	16 379
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	455 415	- 13 738
Čistý obrat celkom	4 633 807	4 377 138

Značný nárast ostatných výnosov z hospodárskej činnosti predstavoval fakturáciu zmluvných pokút voči generálnemu dodávateľovi diela IEC Rimavská Sobota na základe dohôd zo dňa 12.7., 23.7.2013 a 17.10.2013, o paušálnej náhrade škody za rok 2012 o náhrade zvýšených nákladov spojených s odstraňovaním nedostatkov, náhrade zvýšených nákladov z dôvodu predĺženia doby realizácie projektu ako i náhrade zvýšených nákladov vzniknutých so zabezpečením výroby tepla z plynu.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	759 366	805 879
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i>	8 420	8 595
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	750 946	797 284
opravy a údržba	169 220	131 623
nájomné	34 675	24 529
služby aktivované do zákazky	-	301 105
technické a ekon. poradenstvo	234 035	222 918
obsluha kotolní	40 800	37 200
pripojovací poplatok	171 000	-
ostatné služby	101 216	79 909
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 083 061	3 005 182
spotreba materiálu	324 729	399 036
spotreba energií	1 873 647	1 914 140
osobné náklady	259 568	223 079
dane a poplatky	15 448	15 595
amortizácia, odpisy, opravné pol.	503 303	432 448
zostatková cena predan. maj.	3 668	10 619
ostatné	102 698	10 265
Finančné náklady, z toho:	75 175	96 365
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		4
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	75 175	96 361
nákladové úroky	73 924	95 995
ostatné fin. náklady	1 251	366

Náklady za poskytnuté služby celkom sú v roku 2013 nižšie oproti roku 2012, ale zmenila sa ich štruktúra. Významné zvýšenie nákladov nastalo podpisom Zmlúv o zlepšení prevádzky tepelnej sústavy a prístupu do distribučnej tepelnej siete so spoločnosťami STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. a STEFE Rožňava, s.r.o., ktorými boli zavedené poplatky za prístup do ich tepelných sietí. Zvýšené sú taktiež náklady na opravy a údržbu cca. 40 tis. EUR. Nerealizovaním zákaziek v roku 2013 je položka „služby aktivované do zákazky“ nulová.

Zníženému objemu výroby tepla v dôsledku poruchy na spaľovacom boxe v kotolni na biomasu v Rimavskej Sobotě v roku 2013 zodpovedá znížený objem nákladov na materiál a energie.

Celková suma odpisov vrátane tvorby opravných položiek v sledovanom roku predstavovala sumu 503 tis. EUR. Oproti minulému roku je to o 71 tis. EUR viac. Z toho čiastka 46 tis. EUR je tvorba opravných položiek k tepelným ekonomizérom a pozemku. Dôvodom ostatného zvýšenia je zaradenie stavebných úprav kotolne K108 v Rožňave a technológie na výrobu tepla z biomasy do užívania v mesiaci október 2013.

Z ostatných nákladov značnú časť tvoria zmluvné pokuty od STEFE Rimavskej Soboty, ktorá si u nás nárokovala náhradu zvýšených nákladov za plyn – prekročenie denného maxima, ktoré jej vznikli v dôsledku výpadku nášho zdroja na biomasu vo výške 80 tis. EUR.

Nákladové úroky z pôžičky boli v dôsledku nižších úrokových sadzieb v roku 2013 nižšie o 22 tis. EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 420	8 595
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 370	7 620
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	1 050	975
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	182	-11 722
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-15 555	43 433

Zníženie sadzby dane z príjmov z 23% na 22% v nasledujúcom období malo vplyv na zníženie odloženej dane účtovanej do nákladov celkom vo výške 15 373 EUR.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	716 120	x	x	469 376	x	x
teoretická daň	x	164 708	23	x	89 181	19
Daňovo neuznané náklady	10 657	2 451		3 251	618	
Výnosy nepodliehajúce dani	-533	-123		-807	-153	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane		-15 373			31 711	
Iné	18 404	4 233		5 639	1 297	
Spolu	744 648	155 896	22	533 278	122 654	23
Splatná daň z príjmov	x	9	0	x	20	0
Odložená daň z príjmov	x	155 887	22	x	122 634	23
Celková daň z príjmov	x	155 896	22	x	122 654	23

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	716 120	x	x	469 376	x	x
teoretická daň	x	164 708	23	x	89 181	19
Daňovo neuznané náklady	61 720	14 196	23	6 529	1 241	0
Výnosy nepodliehajúce dani	-498 670	-114 694	23	-402 501	-76 475	19
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-279 121	-64 198	23	-73 299	-13 927	19
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	49	9	19	106	20	19
Splatná daň z príjmov	x	9	19	x	20	19
Odložená daň z príjmov	x	155 887	22	x	122 634	26
Celková daň z príjmov	x	155 896	22	x	122 654	26

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	6 500	170				
	6 500	680				
Nepeňažné príjmy	automobil na súkr. účely					
	automobil na súkr. účely					

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Ako o spriaznených osobách sa v poznámkach uvádzali údaje o:

- STEFE SK, a.s. – materská spoločnosť
- Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG)
- Energie Steiermark Holding AG, koncern
- STEFE Banská Bystrica, a.s. – sesterská spoločnosť (do 1.1.2013 BBES, a.s.)
- STEFE THS, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. – sesterská spoločnosť (do 1.1.2013 Energobyť, spol. s r.o.)
- STEFE Zvolen, s.r.o. – sesterská spoločnosť (do 1.1.2013 MPBH, spol. s r.o.)
- STEFE Rožňava, s.r.o. – sesterská spoločnosť (do 1.1.2013 TEKO-R, spol. s r.o.)

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE Rimavská Sobota	01	39 017	44 586
STEFE Rožňava	01	12 100	746 893
ESTAG	01	68 555	9 803
Od STEFE Rimavská Sobota	03	137 300	12 744
Od STEFE Banská Bystrica	03	537	9 918
Od STEFE Rožňava	03	54 350	9 625

Od STEFE THS	03	14 400	14 400
Od ESTAG,	03	155 447	243 310
Od EFG (úroky z pôžičky)	08	73 924	95 995
STEFE Rimavská Sobota (teplo aj termo)	02	1 547 775	1 575 047
Pre STEFE Banská Bystrica, STEFE THS, STEFE Rožňava	03	94 085	83 351
STEFE Rožňava zákazka, vyr. maj	02		437
STEFE Rožňava teplo	02	1 058 616	1 024 297
Pre STEFE Rimavská Sobota	03	56 400	56 800
EFG (kladné úroky)	08	929	656
STEFE Rimavská Sobota	11	79 736	-
Od STEWEAG-STEG	03	-	2 757
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK	01	36 853	30 798
STEFE SK	03	116 861	88 121
STEFE SK	02	3 809	108 598

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 606 639				3 606 639
Zákonný rezervný fond	14 322			17 336	31 658
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	346 722	560 224		-346 722	560 224
Vyplatené dividendy			-329 387	329 387	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 606 639				3 606 639
Zákonný rezervný fond	3 990			10 332	14 322
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	206 636	346 722		-206 636	346 722
Vyplatené dividendy			-196 304	196 304	0

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

20. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Ku dňu 1.1.2014 nadobudla účinnosť „Zmluva o predaji časti podniku“ zo dňa 29.10.2013, na základe ktorej naša spoločnosť odkúpila časť podniku „výroba tepelnej energie“ od spoločnosti Kremnické tepelné hospodárstvo, s.r.o., Kremnica.

Po súvahovom dni nenastali žiadne dôležité udalosti, ktoré by mali podstatný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti k 31. 12. 2013

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	716 120	469 376
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	576 016	494 280
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	456 885	432 448
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	4 747	352
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	47 252	337
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	9 818	(12 669)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	(9)
	Úroky účtované do nákladov (+)	73 924	95 995
	Úroky účtované do výnosov (-)	(16 629)	(16 413)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-/+)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(5 761)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	19	-
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(21 690)	(97 651)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(1 194 433)	(239 892)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 186 453	(53 221)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(13 710)	195 462
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 270 446	866 005
	Prijaté úroky (+)	16 696	17 531
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	688	2 072
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 287 830	885 608
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 117 456)	(1 168 824)
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 306	16 379
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Prijaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	9
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	(73 924)	(95 995)
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	(1 188 074)	(1 248 431)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Prijaté peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	290 000	(300 000)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	-
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	600 000	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(310 000)	(300 000)
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	-	-
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(329 386)	(196 304)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie(-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	(39 386)	(496 304)
D.	Cisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	60 370	(859 127)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	330 713	1 189 840
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	391 083	330 713
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	391 083	330 713