

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 Ě 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

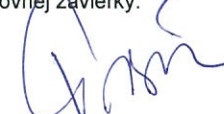
Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 0 9 1 6 6 7	Účtovná závierka x riadna	Účtovná závierka x zostavená	Mesiac 0 1	Rok 2 0 1 3
IČO 3 6 0 2 4 4 7 3	mimoriadna	schválená	od 1 2	2 0 1 3
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne	
	v eurocentoch		predchádzajúce	od 0 1 2 0 1 2
	v celých eurách	(vyznačí sa x)	obdobie	do 1 2 2 0 1 2

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S T E F E B a n s k á B y s t r i c a , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Z v o l e n s k á c e s t a	Číslo 1
PSČ 9 7 4 0 5	Obec B a n s k á B y s t r i c a
Číslo telefónu 0 4 8 / 3 2 2 0 2 0 1	Číslo Faxu 0 4 8 / 3 2 2 0 3 0 2
E-mailová adresa	

Zostavená dňa: 1 6 . 0 1 . 2 0 1 4	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
Schválená dňa: .			

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

1. POPIS SPOLOČNOSTI

STEFE Banská Bystrica, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 10. septembra 1997. Dňa 26. septembra 1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sa, vložka 454/S. Spoločnosť sídli v Banskej Bystrici, Zvolenská cesta 1, Slovenská republika, identifikačné číslo 36024473.

V roku 2013 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- od 01.01.2013 sa spoločnosť premenovala z BBES, a.s. na spoločnosť STEFE Banská Bystrica, a.s.
- od 04.10.2013 sa znížilo základné imanie spoločnosti z pôvodných 10 768 337 € na súčasných 9 768 400 € pri zachovaní podielu akcionárov na základnom imaní. Základné imanie pozostáva z 200 ks kmeňových akcií v nominálnej hodnote 48 842 €.

Hlavným predmetom činnosti je:

- výroba tepla, rozvod tepla,
- elektroenergetika - výroba elektriny,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- prípravné práce pre stavbu v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť účtovných poradcov,
- elektroenergetika – dodávka elektriny.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	60
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	57	59
počet vedúcich zamestnancov	4	4

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Mesto Banská Bystrica	3 321 256	34	34	34
STEFE SK, a.s.	6 447 144	66	66	66
Spolu	9 768 400	100%	100%	100%

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti ako aj celej skupiny je spoločnosť STEFE SK, a.s., ktorá je oslobodená od prípravy konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve. 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:

Predstavenstvo

Predseda:	Ing. Ondrej Borguľa
Člen:	Ing. Emil Ruščák
Člen:	Ing. Igor Slovák

Dozorná rada

Predseda:	Ing. Miroslav Obšiváný
Člen:	PaedDr. Ján Chladný
Člen:	MUDr. Peter Bielik, PhD.
Člen:	Ing. Ivan Adam
Člen:	Ing. Andrea Cerinová
Člen:	Ing. Milan Majling
Člen:	Branislav Štubňa

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 23.04.2013.

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	30	3,3 %	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. Do obstarávacej ceny dlhodobého majetku vstupuje aj alikvotná časť mzdových nákladov pracovníkov zúčastňujúcich sa na jeho obstaraní.

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	15 - 40	2,5 % - 6,7 %	rovnomerné
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 20	5 % - 20 %	rovnomerné
Dopravné prostriedky	4 a 8	12,5 % a 25 %	rovnomerné
Inventár	4 - 12	8,3 % - 25 %	rovnomerné

c) Finančný majetok

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

Emisné kvóty sa oceňujú:

- nakúpené – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- pridelené – reprodukčnou obstarávacou cenou. Cenou platnou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Emisné kvóty pridelené sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. 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.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 366 dní vo výške 100 % ich menovitej hodnoty, k pohľadávkam po lehote splatnosti od 181 dní do 365 dní vo výške 35 % ich menovitej hodnoty a k pohľadávkam po lehote splatnosti od 91 do 180 dní vo výške 20 % ich menovitej hodnoty.

f) 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.

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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.

h) 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 alebo poistno-matematickými metódami.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, vernostného príspevku za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách. Náklady na odchodné sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“.

i) 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.

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Zákonný rezervný fond tvorí spoločnosť vo výške 10 % z čistého zisku vyčísleného v riadnej účtovnej závierke a to až do výšky 20 % základného imania spoločnosti.

k) 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.

l) Výnosy

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

m) 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,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

n) Dotácie / Investičné ponuky

Dotované úvery (spoločnosť ich prijala v roku 2009, 2012 a 2013) poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania (v prípade, že bola dotácia poskytnutá pred zaradením majetku), resp. od začiatku účtovného obdobia, v ktorom bola dotácia schválená (v prípade, že majetok na ktorý bola dotácia poskytnutá, bol zaradený v obdobiach predchádzajúcich obdobiu, v ktorom došlo k schváleniu dotácie).

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNIM	Obstarávaný DNIM	Poskytnuté preddavky na DNIM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		152 217						152 217
Prírastky						20 920		20 920
Úbytky								0
Presuny		16 516	4 404			-20 920		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	168 733	4 404	0	0	0	0	173 137
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		134 835						134 835
Prírastky		16 945	62					17 007
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	151 780	62	0	0	0	0	151 842
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 382	0	0	0	0	0	17 382
Stav na konci účtovného obdobia	0	16 953	4 342	0	0	0	0	21 295

STEFE Banská Bystrica, a.s.
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		143 544					143 544
Prírastky						11 449	11 449
Úbytky							0
Presuny		8 673				-11 449	-2 776
Stav na konci účtovného obdobia	0	152 217	0	0	0	0	152 217
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		116 713					116 713
Prírastky		151 086					151 086
Úbytky		132 964					132 964
Stav na konci účtovného obdobia	0	134 835	0	0	0	0	134 835
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	26 831	0	0	0	0	26 831
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 382	0	0	0	0	17 382

STEFE Banská Bystrica, a.s.

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	582 817	21 801 033	21 831 959				224 887	23 000	44 463 696
Prírastky							1 926 738	70	1 926 808
Úbytky		40 215	140 055				2 856		183 126
Presuny	167 124	1 398 381	525 911				-2 091 416	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	749 941	23 159 199	22 217 815	0	0	0	57 353	23 070	46 207 378
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 632 778	13 594 904						19 227 682
Prírastky		693 384	1 223 037						1 916 421
Úbytky		40 216	140 054						180 270
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 285 946	14 677 887	0	0	0	0	0	20 963 833
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	582 817	16 168 255	8 237 055	0	0	0	224 887	23 000	25 236 014
Stav na konci účtovného obdobia	749 941	16 873 253	7 539 928	0	0	0	57 353	23 070	25 243 545

STEFE Banská Bystrica, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	582 817	19 681 433	21 658 426				55 781	118 700	42 097 157
Prírastky							4 127 322	2 430 995	6 558 317
Úbytky		546 650	1 121 043				166	2 526 695	4 194 554
Presuny		2 666 250	1 294 576				-3 958 050		2 776
Stav na konci účtovného obdobia	582 817	21 801 033	21 831 959	0	0	0	224 887	23 000	44 463 696
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 227 248	13 308 666						18 535 914
Prírastky		952 179	1 407 729						2 359 908
Úbytky		546 649	1 121 491						1 668 140
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 632 778	13 594 904	0	0	0	0	0	19 227 682
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	582 817	14 454 185	8 349 760	0	0	0	55 781	118 700	23 561 243
Stav na konci účtovného obdobia	582 817	16 168 255	8 237 055	0	0	0	224 887	23 000	25 236 014

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni „KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group“. Majetkové poistenie zahŕňa živelné udalosti, odcudzenie a vandalizmus. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 37 965 066 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je 8 699 109 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a nevlastní dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať.

5. POHLÁDÁVKY

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	512 515	1 575	0	-141 656	372 434
Pohľadávky spolu	512 515	1 575	0	-141 656	372 434

K pohľadávkam voči spoločnosti SVB Rázusova 38 - 40 bola v roku 2013 vytvorená opravná položka vo výške 100 % menovitej hodnoty. Voči spoločnosti je vedené súdne konanie.

V priebehu roka bola zúčtovaná opravná položka voči spoločnosti Pozemné stavby Banská Bystrica, štátny podnik „v likvidácii“ vo výške 100 % menovitej hodnoty ich pohľadávok, - 141 656 EUR z dôvodu zrušenia konkurzu na majetok úpadcu bez nároku na uspokojenie pohľadávky.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	197 640		197 640
Dlhodobé pohľadávky spolu	197 640	0	197 640
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 730 041	428 677	3 158 718
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku - úver	3 200 305		3 200 305
Daňové pohľadávky a dotácie	187 809		187 809
Iné pohľadávky	170 000		170 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 288 155	428 677	6 716 832

Z objemu dlhodobých pohľadávok predstavovali poskytnuté zálohy na prenájom elektrického zariadenia na účely odberu elektrickej energie a vyvedenie elektrického výkonu z kogeneračného zdroja od spoločnosti SSE – distribúcia vo výške 195 152 €. Daňové pohľadávky predstavovali najmä preplatky na splatnej dani z príjmov v objeme 153 609 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú uvedené v časti 20 Informácie o spriaznených osobách.

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia a ani nemá obmedzené právo s ich nakladaním.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 465	13 104
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 036 252	867 434
Spoľu	1 046 717	880 538

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Emisné kvóty	171 941	0	120 079	51 862
Krátkodobý finančný majetok spolu	171 941	0	120 079	51 862

Spoločnosť nemá finančné účty zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia ani nemá obmedzené právo s ich nakladaním.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 367	3 534
Nájom pozemku	3 345	3 534
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 688	82 008
Poistenie	6 803	81 213
Reklama	7 971	0
Ostatné	914	715
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	700

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 200 ks kmeňových akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 48 842,- €/ ks = 9 768 400 €.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 036 655
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	103 666
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	932 989
Spolu	1 036 655

9. 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:	45 498			2 722	42 776
Odchodné	28 768			2 722	26 046
Správne náklady	16 730				16 730
Krátkodobé rezervy, z toho:	187 519	155 399	183 871	3 648	155 399
Účtovná závierka	7 899	7 524	7 899		7 524
Dovolenky	17 637	20 909	17 092	545	20 909
Odmeny	41 904	42 516	38 801	3 103	42 516
Emisie	120 079	84 450	120 079		84 450

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	41 064	4 434			45 498
Odchodné	24 334	4 434			28 768
Správne náklady	16 730				16 730
Krátkodobé rezervy, z toho:	256 058	187 519	252 446	3 612	187 519
Účtovná závierka	10 399	7 899	10 399		7 899
Dovolenky	18 356	17 637	16 630	1 726	17 637
Odmeny	33 145	41 904	31 259	1 886	41 904
Emisie	194 158	120 079	194 158		120 079

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2013 na základe poistno-matematického ocenenia. Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Krátkodobé rezervy budú použité v roku 2014.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 981 078	6 882 052
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	5 694 457	4 971 410
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 286 621	1 910 642
Krátkodobé záväzky spolu	3 296 130	2 985 134
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 296 124	2 971 450
Záväzky po lehote splatnosti	6	13 684

Spoločnosť neeviduje záväzky so záložným právom alebo zárukou v prospech veriteľa.

Spoločnosť prijala v roku 2013 dlhodobú pôžičku od spoločnosti Energie Steiermark Finanz Service GmbH vo výške 1 700 000 EUR.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé úvery					
Energie Steiermark Finanz Service GmbH.	EUR	1,85% + 3M EURIBOR	31.12.2017	2 944 000	3 216 000
Energie Steiermark Finanz Service GmbH.	EUR	1,75% + 3M EURIBOR	31.12.2019	2 258 200	2 435 000
Energie Steiermark Finanz Service GmbH.	EUR	1,75% + 3M EURIBOR	31.12.2020	1 558 500	0
Krátkodobé úvery					
Energie Steiermark Finanz Service GmbH.	EUR	1,85% + 3M EURIBOR	31.12.2017	272 000	272 000
Energie Steiermark Finanz Service GmbH.	EUR	1,75% + 3M EURIBOR	31.12.2019	176 800	176 800
Energie Steiermark Finanz Service GmbH.	EUR	1,75% + 3M EURIBOR	31.12.2020	113 200	0

Ostatné záväzky voči spriazneným osobám sú uvedené v časti 20 Informácie o spriaznených osobách.

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

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:	5 493 978	4 969 172
odpočítateľné		
zdaniteľné	5 493 978	4 969 172
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	122 354	118 692
odpočítateľné	124 848	123 295
zdaniteľné	2 494	4 603
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 181 757	1 115 610
Zmena odloženého daňového záväzku	66 147	245 977
Zaučtovaná ako náklad	66 147	245 977
Zaučtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť vykazuje k 31.12.2013 odložený daňový záväzok vo výške 1 181 757 EUR.

12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 085	11 882
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 170	10 777
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 170	10 777
Čerpanie sociálneho fondu	13 047	12 574
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 208	10 085

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020	72 363	84 844
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020	374 903	437 385
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	30.07.2020	161 688	189 969
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020	369 780	431 123
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020	165 389	192 940
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 3,200	06.12.2019	957 917	0
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,700	30.11.2021	325 300	371 772
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,600	30.12.2022	1 950 506	2 195 163
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,600	30.11.2017	774 149	1 032 198
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,000	30.09.2023	523 558	583 458
ČSOB	EUR	3 M Euribor + 2,250	31.03.2021	2 233 737	2 506 560
Krátkodobé bankové úvery					
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2014	12 481	12 481
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2014	62 482	62 482
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2014	28 281	28 281
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2014	61 342	61 342
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2014	27 551	27 551
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 3,200	31.12.2014	201 667	0
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,700	31.12.2014	46 471	46 471
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,600	31.12.2014	244 656	244 656
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,600	31.12.2014	258 050	258 050
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,000	31.12.2014	59 900	59 900
ČSOB	EUR	3 M Euribor + 2,250	31.12.2014	272 823	272 823

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2013 dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov po skončení účtovného obdobia 2013:

Splátka úveru (EUR) v roku	Bankové úvery Uní Credit	Bankové úvery Tatrabanka	Bankové úvery ČSOB	Bankové úvery spolu
2014	393 804	609 077	272 823	1 275 704
2015	393 804	609 077	272 823	1 275 704
2016	393 804	609 077	272 823	1 275 704
2017	393 804	609 077	272 823	1 275 704
2018	393 804	351 027	272 823	1 017 654
2019 a ďalej	526 824	1 395 255	1 142 445	3 064 524
Spolu	2 495 844	4 182 590	2 506 560	9 184 994

Úvery spoločnosti sú ručené bianko zmenkami vystavenými dlžníkom na veriteľov a patronátnym vyhlásením Energie Steiermark AG.

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	329 504	269 042
Dotovaný úver na investície	329 504	269 042
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	41 281	74 421
Dotovaný úver na investície	26 119	22 559
Bezodplatne pripísané emisné kvóty	15 162	51 862

15. PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Spoločnosť eviduje na podsúvahových položkách majetok v nájme vo výške 827 722 € z čoho podstatnú časť vo výške 807 077 € predstavuje prenájom elektrického zariadenia na účely dodávky elektrickej energie a vyvedenie elektrického výkonu z kogeneračného zdroja od spoločnosti SSE – distribúcia. Na podsúvahových položkách sú tiež evidované odpísané pohľadávky vo výške 3 410 €. Odpísané pohľadávky spoločnosť eviduje do doby 5 rokov od schválenia odpísania pohľadávky predstavenstvom spoločnosti. Pokles odpísaných pohľadávok oproti roku 2012 je spôsobený prekročením lehoty 5 rokov na ich evidenciu.

Položka	2013	2012
Prenajatý majetok	827 722	827 772
Odpísané pohľadávky	3 410	7 132
Evidencia drobného majetku a OOPP	136 117	129 765

16. EMISNÉ KVÓTY

V roku 2005 vstúpil do platnosti plán obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom č. 572/2004 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami v znení neskorších predpisov, ktorý prijala NR SR s cieľom implementovať smernicu EÚ na Slovensku. V zmysle tejto legislatívy je spoločnosť povinná odovzdať emisné kvóty Úradu životného prostredia SR na kompenzovanie skutočne vyprodukovaných emisií skleníkových plynov.

Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť splní odovzdaním emisných kvót za sledované obdobie roku 2013 do 30. apríla 2014. Emisné kvóty na rok 2014 (sledované obdobie) získala spoločnosť vo februári 2014.

17. REGULÁCIA CIEN TEPLA

Predajnú cenu tepla reguluje regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („URSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 276/2001) 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 žiadosti, ktoré predkladá spoločnosť.

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (UK + TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (EE)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	13 986 182	13 968 165	788 557	987 008	343 837	342 493
Spolu	13 986 182	13 968 165	788 557	987 008	343 837	342 493

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	92 407	119 576
Aktivácia osobných nákladov do investícií	92 407	119 576
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	215 983	1 008 001
Emisné kvóty – štátny príspevok	84 450	281 701
Predaj majetku	19 133	596 543
Rozpúšťanie dotovaného úveru na investície	26 727	23 517
Poistné plnenia	72 820	63 389
Poskytnutie exkluzivity	0	31 000
Predaj kovového odpadu	0	11 851
Dodávka optickej siete	9 871	0
Finančné výnosy, z toho:	4 711	4 840
Úrokové výnosy	4 706	4 840

Informácie o čistom obraťe

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	14 774 739	14 955 173
Tržby z predaja služieb	343 837	342 493
Výnosy z nehnuteľností na predaj	19 100	596 543
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	294 001	535 898
Čistý obrát celkom	15 431 677	16 430 107

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 140 238	908 172
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	14 050	15 100
Opravy a údržba	514 824	445 297
Reprezentácia	26 563	31 298
Nájomné	190 159	149 619
Reklama	36 055	20 132
Personálna agenda	24 780	26 460
Telekomunikačné služby	27 462	29 866
Softvérové práce	52 556	38 608
Poradenstvo	139 329	44 912
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 804 862	13 669 676
Spotreba materiálu	158 510	170 644
Spotreba zemného plynu	6 370 542	6 819 580
Spotreba elektriny	410 226	380 517
Spotreba vody	43 885	156 154
Nakupované teplo	2 295 754	2 118 364
Osobné náklady	1 309 405	1 288 458
Dane a poplatky	64 630	83 242
Odpisy	1 913 253	1 954 473
Zostatková cena predaného majetku	20 175	422 831
Rezervy na vyprodukované emisie + odovzdanie	84 450	159 585
Poistenie majetku	89 720	81 292
Dary	23 449	16 170
Ostatné	20 863	18 366
Finančné náklady, z toho:	294 381	327 543
Úroky	287 899	321 899
Ostatné poplatky	6 463	5 644

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítormi, auditorskej spoločnosti, z toho:	14 050	15 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 850	13 600
daňové poradenstvo	1 200	1 500

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	-1 248	4 932
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-54 965	198 951

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:	1 192 196	x	x	1 524 767	x	x
teoretická daň	x	274 205	23 %	x	289 706	19 %
Daňovo neuznané náklady	95 235	21 904	2 %	299 364	56 879	4 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-141 296	-32 498	-3 %	-143 228	-27 213	-2 %
Zmena sadzby dane	x	-53 717	-5 %	x	194 019	13 %
Iné	73 904	16 998	1 %	-133 047	-25 279	-2 %
Spolu	x	226 892	19 %	x	488 112	32 %
Splatná daň z príjmov	x	160 745	13 %	x	242 135	16 %
Odložená daň z príjmov	x	66 147	6 %	x	245 977	16 %
Celková daň z príjmov	x	226 892	19 %	x	488 112	32 %

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	85 520	2 370				
	84 618	2 200				

19. 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	10 768 337		999 937		9 768 400
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Zákonný rezervný fond	689 501			103 666	793 167
Štatutárne fondy a ostatné fondy	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 036 655	965 304		-1 036 655	965 304
Vyplatené dividendy			932 989	932 989	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 768 337				10 768 337
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Zákonný rezervný fond	603 043			86 458	689 501
Štatutárne fondy a ostatné fondy	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	864 581	1 036 655		-864 581	1 036 655
Vyplatené dividendy			778 123	778 123	0

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 23. apríla 2013, vyplatila spoločnosť v roku 2013 dividendy za rok 2012 vo výške 932 989 EUR.

V roku 2012 vyplatila spoločnosť dividendy za rok 2011 vo výške 778 123 EUR na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 30. mája 2012.

Spoločnosť predpokladá tak ako v predchádzajúcich rokoch použiť 10 % z dosiahnutého zisku za rok 2013 ako prídelenie do zákonného rezervného fondu spoločnosti a zvyšnú časť zisku vyplatiť formou dividend akcionárom spoločnosti.

Zisk na akciu.

<i>Položka</i>	<i>2013</i>	<i>2012</i>
Výsledok hospodárenia:	965 304 €	1 036 655 €
Zisk na 1 akciu v nominálnej hodnote:		
33 194 €		3 196 €
3 319 €		320 €
33 €		3 €
48 842 €	4 827 €	

20. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	1	7 943	5 570
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	1	594 615	649 884
Mesto B. bystrica – dodávateľ	3	82 597	88 513
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	3	293 870	194 849
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	3	66 738	50 669
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH - dodávateľ	8	7 452 477	6 232 183
Mesto B. Bystrica - odberateľ	1	1 493 026	1 453 269
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	3	534	166
STEFE SK, a.s. - odberateľ	3	14 282	14 282
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH - odberateľ	8	3 204 272	2 403 711

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a sesterské spoločnosti. Spoločnosť neuskutočňovala žiadne obchody s členmi orgánov spoločnosti.

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	183 676	225 053
Cash-pooling	3 200 305	2 400 278
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 383 981	2 625 331

Z toho pohľadávky z obchodného styku predstavujú sumu 182 448 € voči Mestu Banská Bystrica a 1 228 € voči spoločnosti STEFE SK, a.s.

Pohľadávky v rámci konsolidovaného celku v celkovej hodnote 3 200 305 € predstavujú poskytnutú pôžičku spoločnosti Energie Steiermark Finanz-Service GmbH s úrokovou mierou 1M Euribor mínus 0.25% (minimálne 0,10%).

Závazky voči spriazneným osobám.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky	634 718	550 870
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 248 000	1 795 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	4 522 700	3 855 800
Dlhodobé záväzky spolu	6 770 700	5 651 000

Z toho dlhodobé záväzky predstavujú dlhodobú časť pôžičky prijatej od spoločnosti Energie Steiermark Finanz-Service GmbH. Krátkodobá časť tejto pôžičky je vo výške 562 000 €. Zvyšnú krátkodobú časť záväzkov predstavujú sumy 4.723 € voči Mestu Banská Bystrica, 59.252 € voči spoločnosti STEFE SK, a.s. a 10 743 voči spoločnosti STEFE ECB, s.r.o.

21. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	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 (+/-)	1 192 196	1 524 767
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 117 136	2 230 142
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 902 875	1 875 794
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	10 378	78 679
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(34 842)	(64 105)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(140 079)	(210)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	94 536	267 818
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	287 899	321 899
	Úroky účtované do výnosov (-)	(4 706)	(4 840)
	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 (+/-)	1 075	(173 702)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	(71 191)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	24 603	(1 985 716)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(221 721)	(2 589 179)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	140 903	683 319
	Zmena stavu zásob (-/+)	(14 658)	20 043
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	120 079	(99 899)
	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.)	3 333 935	1 769 193
	Príjaté úroky (+)	4 679	4 725
	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 (-/+)	(425 033)	(116 434)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 913 581	1 657 484
Peňažné toky z Investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(20 920)	(11 449)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(1 923 952)	(3 737 962)
	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 (+)	19 100	596 521
	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 (+)	-	-
	Príjaté úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	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 (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z Investičnej činnosti	(1 925 772)	(3 152 890)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(999 937)	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Príjaté 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 (-)	(999 937)	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	1 308 446	1 617 969
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	1 210 000	284 000
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(1 124 454)	(1 005 831)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 700 000	3 866 000
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(477 100)	(1 526 200)
	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 (-)	(287 899)	(321 899)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(932 990)	(778 123)
	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 z prijatej dotácie k investičnému úveru	90 750	223 800
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(821 630)	741 747
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	166 179	(753 659)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	880 538	1 634 197
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 046 717	880 538
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)	1 046 717	880 538