

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

**Á Ā B Ć D Ę 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 <b>2 0 2 0 4 7 0 9 1 4</b>	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> zostavená <input type="checkbox"/> schválená <input type="checkbox"/> (vyznačí sa x)	Mesiac Za obdobie od do	Rok <b>0 1 2 0 1 3</b>
IČO <b>3 1 5 8 5 7 5 2</b>	v eurocentoch <input checked="" type="checkbox"/> v celých eurách (vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od do	<b>0 1 2 0 1 2</b> <b>1 2 2 0 1 2</b>
SK NACE <b>3 5 . 3 0 . 0</b>				

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

**S T E F E R i m a v s k á S o b o t a , s . r . o .**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

**G o r k é h o**

Číslo

**8 a**

PSČ

Obec

**9 7 9 0 1 R i m a v s k á S o b o t a**




Číslo telefónu

Číslo Faxu

**0 0 4 7 / 5 6 3 1 1 7 2 0 /**

E-mailová adresa

**v a l e r i a . s i m o n o v a @ s t e f e . s k**

Zostavená dňa: <b>1 6 . 0 1 . 2 0 1 4</b>	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 Rimavská Sobota, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 30.apríla 1993. Dňa 10. mája 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 1208/S. Spoločnosť sídli na ul. Gorkého 8a, Rimavská Sobota, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 585 752.

V roku 2013 boli uskutočnené významné zmeny v zápise do Obchodného registra "Zníženie základného imania". Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 17.4.2013 sa rozhodlo o znížení základného imania v čiastke 1 000 000 EUR, ktoré bolo vyplatené spoločníkom dňa 3. októbra 2013.

Od 1.1.2013 nastala zmena názvu spoločnosti - ENERGOBYT spol. s r.o. sa premenovala na STEFE Rimavská Sobota, s.r.o..

### **Hlavným predmetom činnosti je:**

1. prenájom nehnuteľností - bytových a nebytových priestorov, spojený s doplnkovými službami,
2. sprostredkovanie obchodu,
3. obchodná činnosť s tovarom mimo viazaných a koncesovaných,
4. správa, oprava a údržba tepelných zdrojov a rozvodov vrátane výroby a predaja tepla a teplej úžitkovej vody.

### Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15,38	16
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	16
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Informácie o štruktúre STEFE Rimavská Sobota s.r.o., Rimavská Sobota, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre STEFE Rimavská Sobota, s.r.o., 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., Banská Bystrica	2 346 415	58,66%	58,66%	
Mesto Rimavská Sobota	1 653 585	41,34%	41,34%	
<b>Spolu</b>	<b>4 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0%</b>

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 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, *sídlo* Energie Steiermark AG

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013:

***Konatelia***

---

Konateľ:	Ing. Július Illés
Konateľ:	JUDr. Michaela Pernická
Konateľ:	JUDr. Jozef Šimko

***Dozorná rada***

---

Predseda:	Ing. Ladislav Rígó
Člen:	Ing. Ondrej Borguľa
Člen:	Ing. Dušan Pavlík
Člen:	Ing. Andrea Cerinová
Člen:	Ing. Peter Bartakovič

## **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 17. apríla 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
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	4 - 5 rokov	25 - 20%	UO=DO
Oceniiteľné práva	4 - 5 rokov	25 - 20%	UO=DO
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

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.

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	30 - 50 rokov	3,3 - 2%	rovnomerná, zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 20 rokov	50 - 5%	rovnomerná, zrýchlená
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná, zrýchlená
Inventár	2 - 8 rokov	50 - 12,5%	UO=DO zrýchlená
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

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

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

### **c) Finančný majetok**

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

Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

#### d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím FIFO. Obstarávacia 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. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to nasledovne:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní 100 %,
- nad 180 dní 35 %,
- z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti nad 90 dní 20 %.

#### 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) Závazky

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.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, vernostného príspevku za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou 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 3,64 % p. a. a očakávanej inflácie eura. Časť poistno-matematických ziskov a strát prevyšujúca 2,84 % definovaného záväzku z poskytovania zamestnaneckých požitkov sa odpisuje počas zostávajúcej doby trvania pracovného pomeru zamestnancov skupiny, počnúc nasledujúcim účtovným obdobím.

**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 zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5 % z výsledku hospodárenia.

**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 vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

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

**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.

Spoločnosť v hlavnej činnosti účtuje tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody, prenájom nehnuteľností, v ostatnej činnosti predaj nehnuteľností, prijaté penále, výnosy z dotácií za DHM, výnosy z emisných kvót, a úroky z bánk.

**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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- 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. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

**n) Dotácie**

Dotácie 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 zaradenie tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

**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 - Spoločnosť v roku 2013 nemala zriadené žiadne záložné právo k DNM, ani obmedzenie s ním nakladať.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM		
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 172	1 066	0	8 298	4 340	0	32 876	
Prírastky								0	
Úbytky								0	
Presuny								0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 172	1 066	0	8 298	4 340	0	32 876	
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 172	285	0	8 298	0	0	27 755	
Prírastky			213					213	
Úbytky								0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 172	498	0	8 298	0	0	27 968	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	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	0	781	0	0	4 340	0	5 121	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	568	0	0	4 340	0	4 908	

**STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM		
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 172	1 066		8 298	4 340			32 876
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 172	1 066	0	8 298	4 340	0	0	32 876
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 172	71		8 298				27 541
Prírastky			214						214
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 172	285	0	8 298	0	0	0	27 755
<b>Opravné položky</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	995	0	0	4 340	0	0	5 335
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	781	0	0	4 340	0	0	5 121

**STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013**

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - Spoločnosť v roku 2013 nemala zriadené žiadne záložné právo k DHM, ani obmedzenie s nimi nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	167 249	8 520 685	4 269 730			558	9 804	24 723			12 992 749
Prírastky		85 192	247 005								332 197
Úbytky	4 838	183 806	167 852			558					357 054
Presuny			33 627				- 8 904	- 24 723			0
Stav na konci účtovného obdobia	162 411	8 422 071	4 382 510	0	0	0	900	0			12 967 892
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 511 455	2 029 557			558					4 541 570
Prírastky		372 135	281 219								653 354
Úbytky		183 806	167 852			558					352 216
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 699 784	2 142 924	0	0	0	0	0			4 842 708
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	167 249	6 009 230	2 240 173	0	0	0	9 804	24 723			8 451 179
Stav na konci účtovného obdobia	162 411	5 722 287	2 239 586	0	0	0	900	0			8 125 184

**STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013**

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										Spolu
	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			
Prvotné ocenenie											13 255 958
Stav na začiatku účtovného obdobia	170 795	8 563 307	4 521 298			558					13 255 958
Prírastky			64 621				9 804	24 723			99 148
Úbytky	3 546	42 622	316 189								362 357
Presuny											0
Stav na konci účtovného obdobia	167 249	8 520 685	4 269 730	0	0	558	9 804	24 723			12 992 749
Oprávky											4 342 667
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 284 488	2 057 611			558					4 342 667
Prírastky		269 590	288 135								557 725
Úbytky		42 623	316 189								358 812
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 511 455	2 029 557	0	0	558	0	0			4 541 570
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	170 795	6 278 819	2 463 687	0	0	0	0	0			8 913 301
Stav na konci účtovného obdobia	167 249	6 009 230	2 240 173	0	0	0	9 804	24 723			8 451 179

## Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali a.s., Lamačská cesta 3/A, Bratislava. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie voči živelným pohromám, poistenie na osobné automobily sú uzatvorené zákonné, havarijné a proti odcudzeniu. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 1 030 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

## 5. 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	42 274	227		-9 168	33 333
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>42 274</b>	<b>227</b>	<b>0</b>	<b>-9 168</b>	<b>33 333</b>

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky na základe nezaplatenia (Centrum voľného času OPORA, Technické služby).

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzenie s nimi nakladať.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

**rok 2013 spolu 572 923 EUR z toho** Technické služby Rimavská Sobota 12 615 EUR, MsBS s.r.o Rimavská Sobota 161 535 EUR, MsKs Rimavská Sobota 11 071 EUR, STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica 180 925 EUR, EFG Graz Rakúsko 206 777 EUR.

**rok 2012 spolu 1 769 905 EUR z toho** Technické služby Rimavská Sobota 72 823 EUR, MsBS s.r.o Rimavská Sobota 176 763 EUR, MsKs Rimavská Sobota 11 956 EUR, STEFE SK a.s., Banská Bystrica 2 400 EUR, STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica 413 EUR, EFG Graz Rakúsko 1 505 551 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	957 054	95 017	1 052 071
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	206 777		206 777
Daňové pohľadávky a dotácie	36 690		36 690
Iné pohľadávky	126		126
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 200 647</b>	<b>95 017</b>	<b>1 295 664</b>

## 6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku - spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzenie s nimi nakladať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 462	1 585
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	368 798	140 366
<b>Spolu</b>	<b>370 260</b>	<b>141 951</b>

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Emisné kvóty	85 497	0	-28 576	56 921
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>85 497</b>	<b>0</b>	<b>-28 576</b>	<b>56 921</b>

## 7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 059</b>	<b>6 337</b>
poistenie	4 925	5 856
kalendáre, knihy, časopisy	647	481
Údržba CG ISTH	479	0
ostatné	8	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4</b>	<b>5 440</b>
Elektrická energia STEFE ECB	0	5 388
Spojená škola - voda	4	52

## 8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov spoločníkov STEFE SK a.s., Banská Bystrica (58,66%) 2 346 415 EUR a Mesto Rimavská Sobota (41,34%) 1 653 585 EUR plne splatených, s nominálnou hodnotou 4 000 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	336 875
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	16 844
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	320 031
Spolu	336 875

## 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:	7 584	276	-1 883		5 977
rezerva na odchodné	7 584	276	-1 883		5 977
Krátkodobé rezervy, z toho:	51 727	56 717	-49 806	-1 921	56 717
odborné poradenstvo, audit	5 698	4 950	-5 698		4 950
zverejnenie ročnej závierky	100	100	-100		100
nevyčerpaná dovolenka	3 437	4 161	-3 437		4 161
odmeny, odvody	13 917	15 389	-11 996	-1 921	15 389
Emisné kvóty	28 575	32 117	-28 575		32 117

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 405	321	-142		7 584
rezerva na odchodné	7 405	321	-142		7 584
Krátkodobé rezervy, z toho:	63 004	51 727	-48 732	14 272	51 727
odborné poradenstvo, audit	5 950	5 698	-5 950		5 698
zverejnenie ročnej závierky		100			100
nevyčerpaná dovolenka	757	3 437	-757		3 437
odmeny, odvody	14 272	13 917		14 272	13 917
Emisné kvóty	42 025	28 575	-42 025		28 575

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit, nevyčerpanú dovolenku, odmeny a emisné kvóty vo výške 56 717 EUR. Rezervy použije spoločnosť v roku 2014.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2013 na základe poistno-matematického ocenenia.

Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal v spoločnosti fungovať v roku 1995. Je to program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok a odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2013 sa tento program vzťahoval na 14 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

## **10. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch - spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 282 553	1 296 718
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 282 553	1 296 718
Krátkodobé záväzky spolu	807 178	622 466
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	807 178	622 466

Záväzky voči spriazneným osobám:

**rok 2013 spolu 767 176 EUR z toho STEFE SK a.s. Banská Bystrica 12 151 EUR, STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica 113 125 EUR, EFG Graz Rakúsko 641 900 EUR.**

**rok 2012 spolu 803 071 EUR z toho STEFE SK a.s. Banská Bystrica 13 465 EUR, STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica 92 906 EUR, EFG Graz Rakúsko 696 700 EUR.**

## 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:		
odpočítateľné		9 008
zdaniteľné	3 088 441	2 868 719
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	60 283	46 687
zdaniteľné	14 977	14 977
Sadzba dane z príjmov ( v %)	22%	23%
Odložený daňový záväzok	669 490	650 440
Zmena odloženého daňového záväzku	19 050	163 212
Zaučtovaná ako náklad	19 049	163 212

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 669 490 EUR z titulu dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou.

## 12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 701	2 415
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 249	3 163
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 249	3 163
Čerpanie sociálneho fondu	-2 385	-3 877
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 565	1 701

### 13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>					
Tatra banka - splátkový úver 651/2010	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.3.2021	950 000	1 102 000
Tatra banka - splátkový úver 558/2011	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.3.2021	618 620	718 080
ČSOB - účelový úver 5493/11/447	EUR	3M EURIBOR+2,25%	31.3.2021	1 065 619	1 195 771
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>					
Tatra banka - splátkový úver 651/2010	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.12.2014	152 000	152 000
Tatra banka - splátkový úver 558/2011	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.12.2014	99 460	99 460
ČSOB - účelový úver 5493/11/447	EUR	3M EURIBOR+2,25%	31.12.2014	130 152	130 152

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
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.12.2017	587 100	641 900
<b>Krátkodobé pôžičky</b>					
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.12.2014	54 800	54 800

Zmluva o úvere Tatra banka a.s. 651/2010 a 558/2011 a obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

- Spoločnosť sa zaväzuje realizovať prostredníctvom svojho účtu taký podiel svojho platobného styku, ktorý sa rovná podielu úverovej angažovanosti.
- Zaväzuje sa informovať o uzatvorení zmluvy o úvere s tretou osobou, pôžičke alebo inej zmluvy, jednostranného prehlásenia, právneho úkonu.
- Spoločnosť sa zaväzuje písomne informovať o pripravovanej alebo uskutočnenej zmene vo vlastníckej štruktúre najneskôr do 10 dní odo dňa keď sa dozvie o príprave alebo uskutočnenej zmene.
- Spoločnosť sa zaväzuje dosahovať počas trvania tejto zmluvy hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni 1,3.

- Spoločnosť sa zaväzuje dosahovať počas trvania tejto zmluvy hodnotu finančného ukazovateľa Podiel vlastného imania k celkovým pasívam na úrovni minimálne 30%.

#### Zmluva o úvere ČSOB 5483/11/44702

- Zabezpečí rovnaké a spravodlivé postavenie Banky so svojimi veriteľmi, ktorí nie sú uprednostňovaní zo zákona
- Spoločnosť nebude používať peňažné prostriedky čerpané úverom na iný účel než je uvedené v Zmluve
- Spoločnosť bude predkladať banke dokumenty a výkazy v rozsahu a lehotách špecifikovaných v Prílohe
- Spoločnosť bude Banku informovať písomnou formou o skutočnostiach ohrozujúcich plnenie zmluvných záväzkov, najmä o súdnych, rozhodcovských či iných konaniach, ktoré by mohli mať negatívny vplyv na jeho schopnosť splniť alebo dodržať záväzky vyplývajúce zo Zmluvy
- Spoločnosť bude banku písomnou formou informovať o organizačných a právnych zmenách, ktoré môžu ohroziť včasné splatenie úveru
- Spoločnosť zriadi a bude udržiavať v platnosti poistenie ohľadne svojho majetku vo forme a rozsahu uspokojivom pre Banku

K 31. decembru 2013 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatností bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Finančné výpomoci - úver od EFG
2014	381 612	54 800
2015	381 612	54 800
2016	381 612	54 800
2017	381 612	477 500
2018	381 612	
2019 a ďalej	1 107 791	

#### 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:	235 776	250 656
Dotácia na investičné akcie	235 776	250 656
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	64 350	71 803
Dotácia na investičné akcie	14 881	14 881
Emisné kvóty	49 469	56 922

## 15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

### 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.

### 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 2013 (sledované obdobie) získala spoločnosť v januári 2014.

### Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje národný regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“). 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 ceny každoročne na základe žiadostí, ktoré predkladá spoločnosť.

## 16. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (napríklad C)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	4 296 143	4 699 229	15 348	23 398		
Spolu	4 296 143	4 699 229	15 348	23 398	0	0

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 14 881 EUR v roku 2013 14 883 EUR v roku 2012.

**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:	14 359	5 155
Personálne náklady	14 359	5 155
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	411 937	150 605
Výnosy z emisných kvót	32 117	82 048
Šrot, ostatné, penále	14 261	15 263
Dotácia na DHM	14 881	14 883
Tržby z predaja DHM	130 000	38 411
Zmluvné pokuty a penále	79 736	
Pripojovací poplatok do distr.siete	132 000	
Zrušenie OP - výnos	8 942	
Finančné výnosy, z toho:	1 252	2 881
Prijaté úroky	1 252	2 881

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 296 143	4 699 229
Tržby z predaja služieb	15 348	23 398
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	130 000	38 411
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	297 548	120 231
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>4 739 039</b>	<b>4 881 269</b>

## Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>310 316</b>	<b>316 538</b>
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti</i>	9 077	10 498
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>301 239</b>	<b>306 040</b>
opravy a údržba	72 039	64 379
cestovné	1 348	670
náklady na reprezentáciu	971	1 693
STEFE poradenstvo, NORIS, internet, spracovanie miezd, PC servis, IT nájom, energetický manažment, marketing, reklama	107 353	109 156
nájomné	15 675	15 165
stočné	9 257	13 685
telefóny	2 939	3 243
dispečing STEFE ECB	56 400	56 800
havarijná služba	7 366	7 200
reklama	749	10 489
ostatné služby	22 672	23 560
správa registratúry	2 000	
upratovanie	2 470	
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>4 034 756</b>	<b>3 889 623</b>
Spotreba materiálu	21 099	18 781
Spotreba energie	2 928 548	2 881 398
Osobné náklady	366 926	357 244
Dane a poplatky	13 614	12 352
Odpisy DHM	519 665	527 862
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	138 740	35 091
Tvorba OP	0	519
Dary	7 800	8 500
Emisné kvóty – tvorba, cenový rozdiel	32 117	41 724
Poistenie	5 062	6 065
Ostatné	1 185	87
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>88 991</b>	<b>124 888</b>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>88 991</i>	<i>124 888</i>
Úroky z úveru	87 220	121 923
Bankové poplatky	1 771	2 965

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 077	10 498
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 200	4 500
iné uisťovacie audítorské služby	4 200	4 500
daňové poradenstvo	677	1 498

### 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	-453	-2 227
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	30 884	115 347

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:	304 976	x	x	550 220	x	x
teoretická daň	x	70 145	23%	x	104 542	19%
Daňovo neuznané náklady	14 490	3 333	1%	17 110	3 251	1%
Umorenie daňovej straty				-39 830	-7 568	-1%
Zmena sadzby dane	x	-30 431	-10%	x	113 120	20%
<b>Spolu</b>	<b>319 466</b>	<b>43 047</b>	<b>14%</b>	<b>527 500</b>	<b>213 345</b>	<b>39%</b>
Splatná daň z príjmov	x	23 998	8%	x	50 133	9%
Odložená daň z príjmov	x	19 049	6%	x	163 212	30%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>43 047</b>	<b>14%</b>	<b>x</b>	<b>213 345</b>	<b>39%</b>

## 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	1 860			
	6 500	1 690				

## 17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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
STEFE ECB – nakupované teplo (náklad)	03	1 604 175	1 592 275
STEFE ECB – nájomné, refakturácia elektrická energia, pripojovací poplatok, zmluvná pokuta (výnos)	03	256 053	57 330
STEFE SK a.s. (poradenstvo, nájom, školenie, telefóny, reklama, branding, internet, RĽZ, marketing, inzercia, sublicencia, porady, EPI) (náklad)	03	122 541	110 086
STEFE SK a.s. reklamná plocha (výnos)	02	2 000	2 000
STEFE SK a.s. - Vyplatenie zníženia ZI	06	586 600	-
STEFE SK a.s. - dividendy	06	187 730	172 521
EFG – úroky (náklad)	11	14 111	19 417
EFG – úroky (výnos)	11	1 226	2 859
Mesto Rimavská Sobota - dividendy	06	132 301	121 582
Mesto Rimavská Sobota - zníženie ZI	06	413 400	-
Mesto Rimavská Sobota – daň z nehnuteľností, sponzorské, nájom, komunálny odpad	11	18 251	18 517
Mesto Rimavská Sobota – Technické služby - teplo (výnos)	02	98 431	90 630
Mesto Rimavská Sobota – Technické služby - (náklad)	02	-	308

Mestská bytová správa - teplo	02	1 037 415	1 029 183
Mestská bytová správa – elektrina, nájomné, zrážková voda (náklad)	03	8 029	7 631
Mestské kultúrne stredisko - teplo	02	69 106	57 118
Mestské kultúrne stredisko – nájomné (náklad)	03	200	200

## 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	5 000 000		1 000 000		4 000 000
Zákonný rezervný fond	117 327			16 844	134 170
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	336 875	261 929		-336 875	261 929
Vyplatené dividendy	0		-320 031	320 031	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000 000				5 000 000
Zákonný rezervný fond	101 848			15 479	117 327
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	309 582	336 875		-309 582	336 875
Vyplatené dividendy			-294 103	294 103	0

Valné zhromaždenie spoločnosti dňa 17.4.2013 rozhodlo o znížení základného imania v čiastke 1 000 000 EUR, ktoré bolo vyplatené spoločníkom dňa 3. októbra 2013.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 17.apríla 2013 a 22.mája 2012 schválilo rozdelenie zisku/vyrovnanie straty za rok 2012 a 2011.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 320 031 EUR za rok 2012 a 309 582 EUR za rok 2011.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk vo výške 261 929 EUR za rok 2013 nasledovne:

Dividendy spoločníkom 248 833 EUR

Zákonný rezervný fond 13 096 EUR

**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**

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
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	304 976	550 216
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	592 195	885 863
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	519 665	527 862
	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 (+/-)	3 383	101 272
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(8 941)	519
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(16 620)	169 063
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	87 220	121 922
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 252)	(2 881)
	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 (+/-)	8 740	(3 319)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	(28 575)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 497 949	(501 445)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 179 428	(77 520)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	294 374	(254 891)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(4 429)	(1 442)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	28 576	(167 592)
	<b>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.)</b>	<b>2 395 120</b>	<b>934 634</b>
	Prijaté úroky (+)	1 252	2 881
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(87 220)	(121 922)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(34 129)	(10 955)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>2 275 023</b>	<b>804 638</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(440 992)	(124 423)
	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 (+)	130 000	36 942
	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 (+)	-	-
	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.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>(310 992)</b>	<b>(87 481)</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	(1 000 000)	-
	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 (-)	(1 000 000)	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(415 691)	(512 669)
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(381 612)	(349 074)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(54 800)	(54 800)
	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 (-)	20 721	(108 795)
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(320 031)	(294 102)
	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.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>(1 735 722)</b>	<b>(806 771)</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>228 309</b>	<b>(89 614)</b>
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	141 951	231 565
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	370 260	141 951
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	<b>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)</b>	<b>370 260</b>	<b>141 951</b>

