

1. POPIS SPOLOČNOSTI

STEFE Martin, a. s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť, ktorá bola založená dňa 2.11.2000. Dňa 1.1.2001 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Žilina, oddiel Sa, vložka 10277/L. Spoločnosť sídli na Východnej 14, 036 01 Martin, Slovenská republika, identifikačné číslo 36 395 714.

V roku 2014 boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra, rozšíril sa predmet podnikania. Ku dňu 3.12.2014 boli do predmetu podnikania doplnené činnosti uvedené v bodoch 18 až 25.

Predmetom činnosti je:

1. sprostredkovanie obchodu,
2. podnikateľské poradenstvo,
3. obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – maloobchod,
4. obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – veľkoobchod,
5. vedenie účtovníctva,
6. prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
7. prenájom motorových vozidiel a príslušenstva,
8. prenájom strojov, prístrojov a zariadení,
9. výskum trhu a verejnej mienky,
10. výskum a spracovanie elektronických dát,
11. prenájom nehnuteľností s upratovacími službami,
12. organizovanie školiacich činností (kurzy, semináre, prednášky),
13. reklamná a propagačná činnosť,
14. výroba a rozvod tepla,
15. poskytovanie úveru z vlastných zdrojov nebankovým spôsobom,
16. leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
17. technik požiarnej ochrany,
18. Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
19. Oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky,
20. Opravy a montáž určených meradiel v stanovenom rozsahu:
 - 1.3.15 a) Merače pretečeného množstva vody – na studenú vodu,
 - 1.3.15 b) Merače pretečeného množstva vody – na teplú vodu,
 - 3.1.5 Merače tepla a ich členy,
21. Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
22. Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
23. Počítačové služby,
24. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických zariadení,
25. Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27,45	27,20
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	29
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 %		
STEFE SK, a. s.	1 526 400	57,23 %	57,23 %	-
Mesto Martin	908 570	34,07 %	34,07 %	-
Martico, s. r. o.	232 030	8,70 %	8,70 %	-
Spolu	2 667 000	100 %	100 %	-

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE. 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, Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2014:

Predstavenstvo

Predseda:	Ing. Ján Letko
Člen:	Ing. Ondrej Borguľa
Člen:	Ing. Peter Sovík

Dozorná rada

Predseda:	Zita Sekerková
Člen:	Martin Lechan
Člen:	Ing. Peter Matejka
Člen:	MUDr. Tatiana Červeňová
Člen:	Ing. Ján Maruňák
Člen:	Ing. Ivan Adam
Člen:	Ing. Miroslav Obšivaný

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.

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 5.5. 2014.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 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. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania. 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 - 50	2 - 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.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

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. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania. 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	12 - 30	3,3 - 8,3 %	lineárna, degresívna
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 12	8,3 - 50 %	lineárna, degresívna
Dopravné prostriedky	4	25 %	lineárna
Inventár	2 - 10	10 - 50%	lineárna

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

c) Finančný majetok

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. 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. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 90 dní, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

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.

Dlhodobé a 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 matematicko – poistnými metódami.

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 a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania.

Zákonný rezervný fond tvorí spoločnosť v súlade s príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka a stanov akciovej spoločnosti. Ku koncu vykazovaného obdobia dosiahol výšku povinnej tvorby t.j. 20% zo základného imania.

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.

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.

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.

n) Dotácie/Investičné ponuky

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 zaradenia 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

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		179 512	104 687					284 199
Prírastky		2 589						2 589
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	182 101	104 687	0	0	0	0	286 788
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		169 734	104 687					274 421
Prírastky		3 168						3 168
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	172 902	104 687	0	0	0	0	277 589
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 778	0	0	0	0	0	9 778
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 199	0	0	0	0	0	9 199

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36395714

DIČ: 2020121521

STEFE Martin, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		169 562	104 687					274 249
Prírastky		9 950						9 950
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	179 512	104 687	0	0	0	0	284 199
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		166 690	104 687					271 377
Prírastky		3 044						3 044
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	169 734	104 687	0	0	0	0	274 421
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 872	0	0	0	0	0	2 872
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 778	0	0	0	0	0	9 778

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	5 556 351	6 936 867	0	0	1 992	999 436	0	13 634 257
Prírastky		8 187	11 950				810 435		830 572
Úbytky			90 920						90 920
Presuny		495 249	392 275				-887 524		0
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	6 059 787	7 250 172	0	0	1 992	922 347	0	14 373 909
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 376 708	4 950 397	0	0	0	0	0	6 327 105
Prírastky		201 381	404 591						605 972
Úbytky			90 920						90 920
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 578 089	5 264 068	0	0	0	0	0	6 842 157
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							17 000		17 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	17 000	0	17 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	4 179 643	1 986 470	0	0	1 992	999 436	0	7 307 152
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	4 481 698	1 986 104	0	0	1 992	905 347	0	7 514 752

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36395714

DIČ: 2020121521

STEFE Martin, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnu té preddavk y na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	4 691 970	6 568 637	0	0	1 992	1 396 665	0	12 798 875
Prírastky		142 575	92 992				842 596		1 078 163
Úbytky			242 781						242 781
Presuny		721 806	518 019				- 1 239 825		0
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	5 556 351	6 936 867	0	0	1 992	999 436	0	13 634 257
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 197 788	4 817 951	0	0	0	0	1	6 015 739
Prírastky		178 920	375 227						554 147
Úbytky			242 781						242 781
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 376 708	4 950 397	0	0	0	0	0	6 327 105
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	3 494 182	1 750 686	0	0	1 992	1 396 665	0	6 783 136
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	4 179 643	1 986 470	0	0	1 992	999 436	0	7 307 152

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý majetok, ani obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok (okrem dopravných prostriedkov) je poistený v poisťovni „KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group“. Majetok je poistený formou tzv All risk – všetky existujúce riziká (živelné udalosti, odcudzenia a vandalizmus a pod.). Majetok spoločnosti je poistený v hodnote 10 209 588 EUR. Majetok je poistený na novú hodnotu, ktorá sa aktualizuje každoročne.

Dopravné prostriedky sú zákonne a havarijne poistené v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

Spoločnosť má uzavreté aj poistenie zodpovednosti za škodu v poisťovni „KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance“ Group na sumu 1 000 000 EUR.

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	37 044	5 424	-19 114	0	23 354
Pohľadávky spolu	37 044	5 424	-19 114	0	23 354

K pochybným pohľadávkam boli v rokoch 2014 a 2013 vytvorené opravné položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 100 % hodnoty pohľadávky, po lehote splatnosti nad 180 dní vo výške 35 % a po lehote splatnosti nad 90 dní vo výške 20 %.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky, ktoré je viazané na kontokorentný úver. K 31.12.2014 nebol kontokorentný úver čerpaný.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 760	0	2 760
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 760	0	2 760
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 725 949	97 411	1 823 360
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	100 508	0	100 508
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 826 457	97 411	1 923 868

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	100 508	200 216
Mesto Martin	5 285	6 886
Martico, s. r. o.	1 459	1 539

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 750	1 896
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	318 099	653 460
Spolu	319 849	655 356

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do 500 000 EUR. K 31. decembru 2014 a 31. decembru 2013 bol debetný zostatok 0 EUR.

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:	909	1 060
Zmluva o vecnom bremene	909	1 060
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 467	4 801
Poistenie majetku	8 371	2 475
Ostatné (predplatné, kalendáre, nájom)	2 096	2 326

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z troch kmeňových akcií znejúcich na meno, plne upísaných a splatených, v menovitých hodnotách 1 526 400 EUR, 908 570 EUR a 232 030 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	438 024
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	438 024
Spolu	438 024

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:	17 710	632	191		18 151
Rezerva na odchodné	17 710	632	191		18 151
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 661	43 239	37 661		43 239
Rezerva na odmeny	22 829	26 778	22 829		26 778
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	9 007	10 187	9 007		10 187
Rezerva na audit	5 825	6 274	5 825		6 274

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 226	4 484	0		17 710
Rezerva na odchodné	13 226	4 484	0		17 710
Krátkodobé rezervy, z toho:	44 339	37 661	44 339		37 661
Rezerva na odmeny	28 947	22 829	28 947		22 829
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	7 768	9 007	7 768		9 007

Rezerva na audit	7 624	5 825	7 624	5 825
------------------	-------	-------	-------	-------

Krátkodobé rezervy odhadla spoločnosť v očakávanej výške záväzku, budú použité v roku 2015.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom 31.12.2014 na základe poistno-matematického ocenenia. Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri prvom odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemerného mesačného zárobku.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 925 013	2 422 315
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	944 450	649 300
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 980 563	1 773 015
Krátkodobé záväzky spolu	1 053 985	1 223 211
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 053 878	1 221 990
Záväzky po lehote splatnosti	107	1 221

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

Záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	2 668 450	1 193 000
STEFE SK, a. s.	21 794	39 652
Mesto Martin	1 932	2 896
Martico, s. r. o.	1 987	13 140

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:	2 251 601	2 117 597
odpočítateľné	24 896	23 777
zdaniteľné	2 276 497	2 141 374
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	66 901	55 455
odpočítateľné	66 901	55 455
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložený daňový záväzok	480 634	453 671
Zmena odloženého daňového záväzku	26 962	9 447
Zaúčtovaná ako náklad	26 962	9 447

12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 457	1 846
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 860	3 787
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 860	3 787
Čerpanie sociálneho fondu	4 988	3 176
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 329	2 457

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
Dlhodobé bankové úvery					
Tatrabanka, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 0,60	30.09.2022	462 690	531 335
ČSOB, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 2,25	31.03.2021	657 143	748 571
UniCredit Bank Slovakia, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 2,70	30.10.2019	531 250	672 917
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 0,60	30.09.2022	68 645	68 645
ČSOB, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 2,25	31.03.2021	91 428	91 428
UniCredit Bank Slovakia, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 2,70	30.10.2019	141 667	141 667

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2014 dodržiavala.

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 pôžičky					
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,85	31.12.2017	917 000	1 009 000
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,75	31.12.2020	849 700	916 500
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,60	30.9.2024	666 750	0
Krátkodobé pôžičky					
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,85	31.12.2017	92 000	92 000
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,75	31.12.2020	66 800	66 800
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,60	30.9.2024	76 200	0

Spoločnosť prijala v roku 2014 dlhodobú pôžičku od spoločnosti Energie Steiermark Finanz Service GmbH vo výške 762 000 EUR.

Zmluvy o úveroch obsahuje špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. K 31.12.2014 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí (pôžičiek) po skončení účtovného obdobia 2014:

(EUR)	Bankové úvery	Finančné výpomoci
2015	301 740	235 000
2016	301 740	235 000
2017	301 740	968 000
2018	301 740	143 000
2019	266 320	143 000
2020 a ďalej	479 543	944 450

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé:	154	88
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	102 127	111 973
Dotácia	102 127	111 973
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 847	9 857
Dotácia	9 847	9 857

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Podmienené záväzky

Spoločnosť má uzatvorenú dlhodobú nájomnú zmluvu so spriaznenou osobou - s mestom Martin na prenájom energetických zariadení. Povinnosťou nájomcu v zmysle zmluvy je vykonávať opravy a údržbu tohto prenajatého majetku.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za teplo		Tržby za vodu		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	11 484 688	12 392 135	573 054	616 938	21 090	18 994
Spolu	11 484 688	12 392 135	573 054	616 938	21 090	18 994

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:	30 338	30 181
Aktivácia DHM	30 338	30 181
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	26 521	12 190
Tržby z predaja DHM	4 147	1 699
Zúčtovanie dotácie k DHM	9 857	9 646
Ostatné (penále a poplatky)	12 517	845
Finančné výnosy, z toho:	347	409
Kurzové zisky	0	2
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	347	407
Výnosové úroky	347	407

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 020 835	12 971 221
Tržby z predaja služieb	57 997	56 846
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	12 078 832	13 028 067

Regulácia cien tepla

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

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	733 757	744 036
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	11 174	10 900
Opravy a údržba	376 465	390 285
Poradenská a konzultačná činnosť	96 392	112 184
Nájomné	87 299	83 117
Informačné a komunikačné technológie	76 933	55 807
Inzercia, reklama	24 324	13 167
Personálna agenda	11 340	12 180
Zrážková voda	10 385	10 414
Náklady na reprezentáciu	5 572	15 856
Cestovné	1 599	3 757
Ostatné služby	32 274	36 369
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 736 947	11 688 817

Spotreba materiálu	39 578	30 195
Spotreba energií	9 410 208	10 424 040
Osobné náklady	649 866	638 226
Dane a poplatky	9 926	12 898
Odpisy a opravné položky k majetku	626 140	557 190
Ostatné	1 229	25 776
Finančné náklady, z toho:	96 986	89 103
Úroky	93 007	85 650
Ostatné	3 979	3 453

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 174	10 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 800	10 150
daňové poradenstvo	1 374	750

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		- 792
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		- 21 414

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:	568 348	x	x	548 891	x	x
teoretická daň	x	125 037	22%	x	126 245	23%
Daňovo neuznané náklady	10 714	2 357	22%	22 800	5 244	24%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0

Zmena sadzby dane	x	x	x	x	-20 622	20%
Spolu	579 063	127 393	22%	571 691	110 867	20%
Splatná daň z príjmov	x	100 431	18%	x	101 420	18%
Odložená daň z príjmov	x	26 962	5%	x	9 447	2%
Celková daň z príjmov	x	127 393	22%	x	110 867	20%

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	24 473	4 740				
	22 444	4 400				

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a sesterské spoločnosti. Spoločnosť neuskutočňovala žiadne obchody s členmi orgánov spoločnosti. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Martin - dodávateľ	03	16 692	16 649
Mesto Martin - odberateľ	02	191 377	207 136
Martico, s. r. o. - dodávateľ	03	16 550	9 350
Martico, s. r. o. - dodávateľ	01	1 656	0
Martico, s. r. o. - odberateľ	02	9 061	9 824
Energie Steiermark Finanz Service GmbH - dodávateľ	08	45 312	29 445
Energie Steiermark Finanz Service GmbH - dodávateľ	08	762 000	1 000 000
Energie Steiermark Finanz Service GmbH - odberateľ	08	100 508	200 216
Energie Steiermark Finanz Service GmbH - odberateľ	08	292	341
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	03	217 571	209 043

STEFE SK, a. s. - dodávateľ	05	22 078	22 968
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	01	187 354	194 468

Kód druhu obchodu:

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

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	2 667 000				2 667 000
Ostatné kapitálové fondy	11 945				11 945
Zákonný rezervný fond	533 400				533 400
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	438 024	440 955		- 438 024	440 955
Vyplatené dividendy			- 438 024	438 024	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 667 000				2 667 000
Ostatné kapitálové fondy	11 945				11 945
Zákonný rezervný fond	533 400				533 400
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	418 671	438 024		- 418 671	438 024
Vyplatené dividendy			- 418 671	418 671	0

Valné zhromaždenie spoločnosti, konané dňa 5.5.2014, schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2013 a to tak, že suma 438 024 EUR bola vyplatená akcionárom ako dividendy.

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 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.