

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 4

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 7 0 9 1 4	Účtovná závierka ☒ riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok
IČO 3 1 5 8 5 7 5 2			Za obdobie od 0 1 2 0 1 4 do 1 2 2 0 1 4
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0			Bezprostredne predchádzajúce od 0 1 2 0 1 3 obdobie do 1 2 2 0 1 3

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Telefónne číslo

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

Faxové číslo

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:

1 5 . 0 1 . 2 0 1 5

Schválená dňa:

.

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

STEF Rimavská Sobota, s.r.o.
IČO: 31585752
DIČ: 2020470914
IČ DPH: SK2020470914



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 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra okrem zmien v zložení štatutárnych orgánov spoločnosti (uvedené nižšie).

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	13	15,38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	14
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%	
Spolu	4 000 000	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a.s. Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od 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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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 v roku 2014:

Konatelia

Konateľ:	Ing. Július Illés
Konateľ:	Ing. Ivan Adam (od 1. júna 2014)
Konateľ:	JUDr. Jozef Šimko
Konateľ:	JUDr. Michaela Pernická (do 31. mája 2014)

Dozorná rada

Predseda:	Ing. Ladislav Rígó
Člen:	Mag. Christian Schneider (od 1. februára 2014)
Člen:	Ing. Dušan Pavlík
Člen:	Ing. Andrea Cerinová
Člen:	Ing. Peter Bartakovič
Člen:	Ing. Ondrej Borguľa (do 31. januára 2014)

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 06. mája 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. 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
Oceniteľné 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 ceniny, 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) 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.

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 5,56 % p. a. a očakávanej inflácie eura. Časť poistno-matematických ziskov a strát prevyšujúca 3,57 % 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 vykazuje 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 vykazuje 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 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.

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 odpočítať 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 platnú v 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 2014 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								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 172	1 066	0	8 298	4 340	0	32 876
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 172	498	0	8 298	0	0	27 968
Prírastky			214					214
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 172	712	0	8 298	0	0	28 182
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	568	0	0	4 340	0	4 908
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	354	0	0	4 340	0	4 694

Poznámky Úč POD 3-01

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 31585752 DIČ: 2020470914

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	0	19 172	1 066	0	8 298	4 340	0
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 172	1 066	0	8 298	4 340	0
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 172	285	0	8 298	0	0
Prírastky			213				213
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 172	498	0	8 298	0	0
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	781	0	0	4 340	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	568	0	0	4 340	0
Spolu							

Poznámky Úč POD 3-01

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 31585752 DIČ:2020470914

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - Spoločnosť v roku 2014 nemala zriadené žiadne záložné právo k DHM, ani obmedzenie s nimi nakladať.

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	162 411	8 422 071	4 382 510	0	0	0	900	0	12 967 892
Prírastky		10 436	239 890				1 233		251 559
Úbytky	902	5 705							6 607
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	161 509	8 426 802	4 622 400	0	0	0	2 133	0	13 212 844
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 699 784	2 142 924	0	0	0	0	0	4 842 708
Prírastky		242 354	297 925						540 279
Úbytky		5 705							5 705
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 936 433	2 440 849	0	0	0	0	0	5 377 282
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		12 000							12 000
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 000	0	0	0	0	0	0	12 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	162 411	5 722 287	2 239 586	0	0	0	900	0	8 125 184

Poznámky Úč POD 3-01

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.

IČO: 31585752 DIČ:2020470914

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

Pozitívny individuálny účtovný zúčtovací a opravný výkaz										
Stav na konci účtovného obdobia		161 509	5 478 369	2 181 551	0	0	0	2 133	0	7 823 562
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	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	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	0
Stav na konci účtovného obdobia	162 411	8 422 071	4 382 510	0	0	0	900	0	12 967 892	
Oprávky										
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										
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia	0	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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni KOOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group Štefanovičová 4, 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. 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	33 333		656	20 130	12 547
Pohľadávky spolu	33 333		656	20 130	12 547

Na základe predloženého uznesenia konateľov č.08-2014 sa valné zhromaždenie rozhodlo odpísať pohľadávku Poľnohospodárskeho podielníckeho družstva v „likvidácii“ Rimavská Sobota vo výške 20.130,14 EUR.

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzenie s nimi nakladať.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

rok 2014 spolu 476 758 EUR z toho Technické služby Rimavská Sobota 21 325 EUR, MsBS s.r.o Rimavská Sobota 141 650 EUR, MsKs Rimavská Sobota 11 290 EUR, STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica 193 051 EUR, EFG Graz Rakúsko 107 042 EUR, STEFE SK, a. s. 2 400 EUR.

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.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	889 005	41 326	930 331
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	107 042		107 042
Daňové pohľadávky a dotácie	12 953		12 954
Iné pohľadávky	175		175
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 009 175	41 326	1 050 502

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	2 227	1 462
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	353 057	368 798
Spolu	355 284	370 260

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Emisné kvóty	56 921	47 637	85 361	19 197
Krátkodobý finančný majetok spolu	56 921	47 637	85 361	19 197

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:	1 057	0
atesty	1 057	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	6 313	6 059
poistenie	3 916	4 925
kalendáre, knihy, časopisy	539	647
atesty	1 058	
overenie emisné kvóty	800	
údržba CG ISTH		479
ostatné		8
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		4
Spojená škola - voda		4

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	261 929
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	13 096
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	248 833
Spolu	261 929

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:	5 977	646			6 623
rezerva na odchodné	5 977	646			6 623
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 717	38 540	54 522	2 195	38 540
odborné poradenstvo, audit	4 950		4 950		0
zverejnenie ročnej závierky	100			100	0
nevyčerpaná dovolenka	4 161	3 781	4 157	4	3 781
odmeny, odvody	15 389	18 379	13 298	2 091	18 379
13. plat		6 186			6 186
emisné kvóty	32 117	10 194	32 117		10 194

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

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

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku, odmeny, 13.plat a emisné kvóty vo výške 38 540 EUR. Rezervy použije spoločnosť v roku 2015.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2014 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 2014 sa tento program vzťahoval na 13 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	1 253 965	1 282 553
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	161 000	189 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 092 965	1 093 553
Krátkodobé záväzky spolu	748 930	807 178
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	748 930	807 178

Záväzky voči spriazneným osobám:

rok 2014 spolu 723 629 EUR z toho STEFE SK a.s. Banská Bystrica 10 321 EUR, STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica 126 208 EUR, EFG Graz Rakúsko 587 100 EUR.

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.

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		
zdaniteľné	3 354 219	3 088 441
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	100 099	60 283
zdaniteľné	14 977	14 977
Sadzba dane z príjmov (v %)	22 %	22%
Odložený daňový záväzok	719 201	669 490
Zmena odloženého daňového záväzku	49 712	19 050
Zaučtovaná ako náklad	49 712	19 049

Spoločnosť zaučtovala odložený daňový záväzok vo výške 719 202 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	2 565	1 701
Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov	2 983	3 249
Tvorba sociálneho fondu spolu	2 983	3 249
Čerpanie sociálneho fondu	-3 084	-2 385
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 464	2 565

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					
Tatra banka - splátkový úver 651/2010	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.3.2021	798 000	950 000
Tatra banka - splátkový úver 558/2011	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.3.2021	519 160	618 620
ČSOB - účelový úver 5493/11/447	EUR	3M EURIBOR+2,25%	31.3.2021	935 467	1 065 619
Krátkodobé bankové úvery					
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
Dlhodobé pôžičky					
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.12.2017	532 300	587 100
Krátkodobé pôžičky					
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 treťou 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 2014 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Finančné výpomoci - úver od EFG
2015	381 612	54 800
2016	381 612	54 800
2017	381 612	477 500
2018	381 612	
2019	381 612	
2020 a ďalej	726 179	

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:	220 894	235 776
Dotácia na investičné akcie	220 894	235 776
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	23 884	64 350
Dotácia na investičné akcie	14 881	14 881
Emisné kvóty	9 003	49 469

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 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 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 2014 do 30. apríla 2015. Emisné kvóty na rok 2013 získala v januári 2014 a za rok 2014 (sledované obdobie) získala spoločnosť v apríli 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 (pripojenie do distribučnej siete)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	3 983 149	4 296 143	19 740	15 348		
Spolu	3 983 149	4 296 143	19 740	15 348	163 440	0

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 14 881 EUR v roku 2014 14 881 EUR v roku 2013.

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:	11 933	14 359
Personálne náklady	11 933	14 359
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	197 066	411 937
Výnosy z emisných kvót	164 516	32 117
Šrot, ostatné, penále	1 331	14 261
Dotácia na DHM	14 881	14 881
Tržby z predaja DHM	9 900	130 000
Zmluvné pokuty a penále	5 782	79 736
Pripojovací poplatok do distr.siete	-	132 000
Zrušenie OP - výnos	656	8 942
Finančné výnosy, z toho:	295	1 252
Prijaté úroky	295	1 252

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 983 149	4 296 143
Tržby z predaja služieb	183 180	15 348
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 166 329	4 311 491

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	337 502	310 316
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti	8 550	9 077
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	327 754	301 239
opravy a údržba	97 349	72 039
atesty	1 057	
cestovné	770	1 348
náklady na reprezentáciu	1 257	971
STEFE poradenstvo, HEG, internet, spracovanie miezd, PC servis, IT nájom, energetický manažment, marketing, reklama	108 893	107 353
nájomné	21 378	15 675
stočné	4 675	9 257
telefóny	2 734	2 939
dispečing STEFE ECB	65 400	56 400
havarijná služba	7 366	7 366
reklama	1 623	749
Meranie emisií	3 500	
ostatné služby	7 040	22 672
správa registratúry	2 000	2 000
upratovanie	2 712	2 470
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 683 731	4 034 756
Spotreba materiálu	30 298	21 099
Spotreba energie	2 623 428	2 928 548
Osobné náklady	350 428	366 926
Dane a poplatky	11 639	13 614
Odpisy DHM	536 690	519 665
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	4 704	138 740
Tvorba OP DHM	12 000	0
Dary	8 235	7 800
Emisné kvóty – tvorba, cenový rozdiel	101 085	32 117
Poistenie	4 925	5 062
Ostatné	299	1 185
Finančné náklady, z toho:	80 510	88 991
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>80 510</i>	<i>88 991</i>

Úroky z úveru	78 191	87 220
Bankové poplatky	2 319	1 771
Názov položky		Bežné účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 550	9 077
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 900	4 200
iné uisťovacie audítorské služby	3 900	4 200
daňové poradenstvo	750	677

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
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		30 884

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:	273 878	x	x	304 976	x	x
teoretická daň	x	60 253	22%	x	70 145	23%
Daňovo neuznané náklady	-2 455	-540	22%	14 490	3 333	24%
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane	x			x	-30 431	14%
Spolu	271 423	59 713	22%	319 466	43 047	14%
Splatná daň z príjmov	x	10 001	4%	x	23 998	8%
Odložená daň z príjmov	x	49 712	18%	x	19 049	6%
Celková daň z príjmov	x	59 713	22%	x	43 047	14%

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		
	11 683	1 520				
Peňažné príjmy	6 500	1 860				

17. 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
STEFE ECB – nakupované teplo (náklad)	03	1 855 669	1 604 175
STEFE ECB – nájomné, refaktúracia elektrická energia, zemný plyn, pripojovací poplatok, (výnos)	02	1 395 837	256 053
STEFE SK a.s. (poradenstvo, nájom, školenie, telefóny, reklama, branding, internet, RLZ, marketing, inzercia, sublicencia, porady, EPI) (náklad)	03	118 689	122 541
STEFE SK a.s. reklamná plocha (výnos)	02	2 000	2 000
STEFE SK a.s. - Vyplatenie zníženia ZI	06	0	586 600
STEFE SK a.s. - dividendy	06	145 965	187 730
EFG – úroky (náklad)	11	13 073	14 111
EFG – úroky (výnos)	11	265	1 226
STEFE BB – emisie predaj	02	63 910	
Mesto Rimavská Sobota - dividendy	06	102 868	132 301
Mesto Rimavská Sobota - zníženie ZI	06	0	413 400

Mesto Rimavská Sobota – daň z nehnuteľností, sponzorské, nájom, komunálny odpad	11	9 800	18 251
Mesto Rimavská Sobota – Technické služby - teplo (výnos)	02	86 073	98 431
Mesto Rimavská Sobota – Technické služby - (náklad)	03	133	-
Mestská bytová správa - teplo	02	896 724	1 037 415
Mestská bytová správa – elektrina, nájomné, zrážková voda (náklad)	03	7 467	8 029
Mestské kultúrne stredisko - teplo	02	63 939	69 106
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	4 000 000				4 000 000
Zákonný rezervný fond	134 170			13 097	147 267
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	261 929	214 165		-261 929	214 165
Vyplatené dividendy	0		-248 833	248 833	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		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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 06.mája 2014 a 17.apríla 2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013 a 2012.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 248 833 EUR za rok 2013 a 320 031 EUR za rok 2012.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk vo výške 214 165 EUR za rok 2014 nasledovne:

Dividendy spoločníkom 203 457 EUR

Zákonný rezervný fond 10 708 EUR

19. PREHLAD 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.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci sa: 31.12.2014
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	273 878	304 976
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	611 259	592 195
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	536 690	519 665
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	77 161	3 383
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-8 786	-8 941
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-56 654	-16 620
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	78 191	87 220
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-295	-1 252
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-5 196	8 740
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-9 852	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	124 346	1 497 949
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	221 421	1 179 428
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-48 690	294 374
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 611	-4 429
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-46 774	28 576
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 009 483	2 395 120
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	295	1 252
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-78 191	-87 220
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	931 587	2 309 152
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-10 001	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	921 586	2 309 152
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-251 559	-440 992
B.3.	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 (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 900	130 000
B.6.	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 (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-241 659	-310 992

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		-1 000 000
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		-1 000 000
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-459 810	-415 691
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-381 612	-381 612
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-54 800	-54 800
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-23 398	20 721
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-248 833	-320 031
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)	13 740	-34 129
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-694 903	-1 769 851
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-14 976	228 309
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	370 260	141 951
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	355 284	370 260
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 (+/-)	355 284	370 260