

1. POPIS SPOLOČNOSTI

STEFE ECB, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 22. apríla 2004.

Dňa 9. júna 2004 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 15352/S. Spoločnosť má sídlo Na Troskách 26, Banská Bystrica 974 01, Slovenská republika, identifikačné číslo 35889080.

V roku 2015 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	14,83	14,88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	15	15
počet vedúcich zamestnancov	2	2

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

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Konatelia

Konateľ:	Ing. Ján Brunner
Konateľ:	Mag. Christian Schneider

Dozorná rada

Predseda:	Dkfm. Jean-Brice Piquet-Gauthier
Člen:	Ladislav Manko

Člen: Mag. Josef Landschützer

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 21.5.2015.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2015 a 2014 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Odpisovanie

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

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

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

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

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

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

Účtovná jednotka v roku 2015 vytvorila opravné položky k stavbe a technologickému zariadeniu kotolne K3 v Kremnici vo výške 15% zo zostatkovej ceny k 31.12.2015 z dôvodu hroziaceho odpojenia zákazníka odoberajúceho prevažnú časť tepla vyrobeného na tomto zdroji. Opravné položky k prenajímanému majetku (termokondenzátorom) boli prehodnotené a predstavujú 50% zostatkovej ceny k 31.12.2015 na základe schválenému zápisu z inventúry konateľmi spoločnosti.

c) Finančný majetok

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru pre ocenenie úbytku zásob (biomasa). 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.

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

e) Zákazková výroba

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

Výnosy zo zákazky zahŕňajú cenu dohodnutú v zmluve. Súčasťou týchto výnosov sú aj zmeny ceny dohodnutej v zmluve, ak sa dodatočne dohodne iný rozsah prác, nároky a stimulačné doplatky. Náklady na zákazku na účely účtovania sú priame náklady súvisiace so zákazkou, nepriame náklady, ktoré sa dajú priradiť k zákazke, a iné náklady, napríklad správna réžia, ktoré sa dajú priradiť k zákazke odo dňa zabezpečenia zmluvy až po jej úplné splnenie.

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

Ak sa z uskutočnenia zákazky očakáva strata, pretože rozpočtované náklady na zákazku sú vyššie ako rozpočtované výnosy zo zákazky, zohľadní sa táto strata v účtovnom období, v ktorom sa zákazka

začala uskutočňovať, a to vytvorením opravnej položky (do výšky aktivovaných zásob) a rezervy (vo výške straty nad výšku aktivovaných zásob)

f) Pohľadávky

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

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

i) Rezervy

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

Spoločnosť v roku 2015 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, overenie ročnej závierky, odchodné, ročné odmeny a nevyfakturované dodávky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné pozostávajúcu z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistnomatematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 3,5 % p. a. a očakávanej inflácie eura.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

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

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

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

l) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

m) Výnosy

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

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

n) Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť 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.

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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		450	1 408					1 858
Prírastky						12 390		12 390
Úbytky		450						450
Presuny		1 099				-1 099		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 099	1 408	0	0	11 291	0	13 798
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		450	77	0	0	0	0	527
Prírastky		46	71					117
Úbytky		450						450
Stav na konci účtovného obdobia	0	46	148	0				194
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 331	0	0	0	0	1 331
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 053	1 260	0	0	11 291	0	13 604

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		450	1408					1858
Prírastky				-45 296				-45 296
Úbytky				-45 296				-45 296
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	450	1 408	0	0	0	0	1 858
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		450	6	0	0	0	0	456
Prírastky			71	-45 296				-45 225
Úbytky				-45 296				-45 296
Stav na konci účtovného obdobia	0	450	77	0				527
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 402	0	0	0	0	1 402
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 331	0	0	0	0	1 331

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	148 061	2 686 587	6 552 651	0	0	0	9 432	0	9 396 731
Prírastky							107 691	0	107 691
Úbytky	24 017		17 646				26 609		68 270
Presuny	9 401		12 701				-22 102	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	133 445	2 686 587	6 547 706	0	0	0	68 412	0	9 436 150
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	233 159	1 495 187	0	0	0	0	0	1 728 346
Prírastky		92 451	522 070						614 521
Úbytky			17 646						17 646
Stav na konci účtovného obdobia	0	325 610	1 999 611	0	0	0	0	0	2 325 221
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 885	0	39 656	0	0	0	0	0	57 541
Prírastky	839	15 361	32 978						49 178
Úbytky	17 885	0	22 123						40 008
Stav na konci účtovného obdobia	839	15 361	50 511	0	0	0	0	0	66 711
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	130 176	2 453 428	5 017 808	0	0	0	9 432	0	7 610 844
Stav na konci účtovného obdobia	132 606	2 345 616	4 497 584	0	0	0	68 412	0	7 044 218

Poznámky Úč POD 3-01

STEFE ECB, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

IČO: 35889080, DIČ: 2021847828

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	134 354	2 330 478	5 703 210				8 611		8 176 653
Prírastky							1 247 464	25 650	1 273 114
Úbytky	382		47 129				5 524		53 035
Presuny	14 089	356 110	896 570				-1 241 119	-25 650	0
Stav na konci účtovného obdobia	148 061	2 686 587	6 552 651	0	0	0	9 432	0	9 396 731
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		140 727	1 005 098						1 145 825
Prírastky		92 432	537 218						629 650
Úbytky			47 129						47 129
Stav na konci účtovného obdobia	0	233 159	1 495 187	0	0	0	0	0	1 728 346
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 885		51 429						69 314
Prírastky									
Úbytky			11 773						11 773
Stav na konci účtovného obdobia	17 885	0	39 656	0	0	0	0	0	57 541
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	116 469	2 189 751	4 646 683	0	0	0	8 611	0	6 961 514
Stav na konci účtovného obdobia	130 176	2 453 428	5 017 808	0	0	0	9 432	0	7 610 844

V roku 2015 sa pokračovalo na prácach na technickom zhodnotení výrobného zariadenia kotolní v Kremnici, odkúpených k 1.1.2014 od KTH ako časť podniku. Išlo o investície vo výške cca 70 tis. EUR. Zaradené do majetku bolo len technické zhodnotenie kotolne K3 vo výške 7,6 tis. EUR. V dôsledku prerušenia kolaudácie na kotolni K5, nebolo TZ zaradené do používania a predstavuje zostatok na obstaraní. Prírastok hmotného majetku ďalej predstavovala kúpa pozemku pod kotolňou K5 v Kremnici v hodnote 9,4 tis. EUR, čistiaca myš pre kotol na biomasu do Rimavskej Soboty v hodnote 3,6 tis. EUR. Vo výške 24 tis. EUR boli od STEFE SK odkúpené projekty vodných elektrární, ktoré boli zároveň zúčtované ako úbytok obstaraného majetku – zmarená investícia vzhľadom na „stop“ stav na pripájanie do elektrorozvodnej siete, ktorý bol vyhlásený distribučnými spoločnosťami.

Prírastok nehmotného majetku predstavuje kúpa licencie dispečing DESIGO od spoločnosti PROGYR vo výške 11 tis. EUR – rozšírenie pre Rožňavu a kúpa softvéru TEAM Viewer v hodnote 1 tis. EUR.

Úbytok samostatných hnuiteľných vecí v obstarávacej cene 17,6 tis. EUR predstavoval likvidáciu 2 ks termokondenzačných ekonomizérov, ktoré sesterská spoločnosť, ktorej ich prenajímame zdemontovala a nie sú ďalej využiteľné v iných kotolniach resp. u iných spoločností.

Úbytok v pozemkoch vo výške 24 tis. EUR predstavuje odpredaj nepotrebných častí pozemku v Rožňave. Pozemok p.č. 4101/103 o výmere 999 m² ležiaci v Kú Rožňava bol rozdelený na základe vyhotovenia geometrického plánu na 2 parcely. Odpredaná bola novovzniknutá parcela č.4101/113 o výmere 511 m².

Úbytok obstarávaného majetku tvoria už spomínané zmarené investície – projekty vodných elektrární vo výške 24 tis. EUR a projekty kogeneračných jednotiek v Banskej Bystrici vo výške 2,85 tis. EUR.

Prírastky oprávok dlhodobého hmotného majetku tvoria odpisy 609 939 EUR a zostatková cena likvidovaných termokondenzačných ekonomizérov vo výške 175 EUR ponížená o zúčtovanie opravných položiek pri vyradení vo výške 4 407 EUR.

Zostatok obstarávaného nehmotného majetku zahŕňa softvér DESIGO – pre rozšírenie poskytovania služieb dispečingu vo výške 11 tis. EUR, ktorý bude zaradený k 1.1.2016.

Zostatok obstarávaného hmotného majetku vo výške 68 tis. EUR predstavuje technické zhodnotenie technológie K5 v Kremnici. Bude zaradené po úspešnej kolaudácii II. etapy investície „Optimalizácia výroby tepla v prevádzke Kremnica“ – predpoklad do konca júna 2016.

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

Poistenie majetku

S účinnosťou od 1.1.2014 je majetok poistený v poisťovni KOOPERATIVA, poisťovňa a.s. Majetkové poistenie pre ALL Risk zahŕňa predovšetkým poistenie budov a stavieb – vlastných – poistná suma 2 724 585 EUR, poistenie technológie a strojov – poistná suma 6 634 625 EUR, poistenie inventáru – poistná suma 33 316 EUR, poistenie zásob biomasy – poistná suma 80 000 EUR, poistenie elektroniky – poistná suma 2 406 EUR. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 30 000 EUR. Ďalej poistná zmluva zahŕňa poistenie strojov a elektroniky, kde poistná suma predstavuje 1 161 284 EUR a poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky s poistnou sumou 633 760 EUR – ide o plynový motor v prevádzke Rimavská Sobota. Limit poistného plnenia pre zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu je 1 000 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú cenu. Osobné automobily sú poistené v Allianz – Slovenskej poisťovni, a.s.

Opravné položky

Účtovná jednotka tvorila v roku 2015 opravné položky k dlhodobému majetku - k stavbe a technologickému zariadeniu kotolne K3 v Kremnici vo výške 49 178 EUR z dôvodu hroziaceho odpojenia zákazníka odoberajúceho prevažnú časť tepla vyrobeného na tomto zdroji. Opravné položky k prenajímanému majetku (termokondenzátorom) boli zúčtované vo výške 22 123 EUR jednak k vyradeným termokondenzátorom likvidáciou a jednak ako vyrovnanie hodnoty. Tiež boli zúčtované opravné položky k odpredanému pozemku vo výške 17 885 EUR.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

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

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

V roku 2015 spoločnosť už neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku nakoľko bol vyradený v roku 2014 na základe výmazu spoločnosti THM inkasná z obchodného registra 8.10.2014.

5. ZÁSoby

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

Opravné položky k zásobám neboli k 31. decembru 2015, ani k 31. decembru 2014 v spoločnosti tvorené.

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

6. 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	44	772		44	772

K pochybným pohľadávkam z obchodného styku boli v roku 2014 a 2015 vytvorené opravné položky v závislosti od ich vekovej štruktúry. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní 100%, nad 180 dní 35%, nad 90 dní 20%.

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2015
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 055)	STEFE Rimavská Sobota	115 507
	STEFE Rožňava	52 373
	STEFE THS	4 025
	STEFE Banská Bystrica	5 394
	STEFE Zvolen	14 160
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 059)	EFG	71
Celkom		191 530

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2014
Krátkodobé pohľadávky		
Pohľadávky z obchodného styku (r. 057)	STEFE Rimavská Sobota	126 208
	STEFE Rožňava	119 933
	STEFE THS	3 194
	STEFE Banská Bystrica	4 706
	STEFE Zvolen	22 566
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (r. 060)	EFG	500 249
Celkom		776 856

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	397 631		397 631
Iné pohľadávky	48 307		48 307
Dlhodobé pohľadávky spolu	445 938	0	445 938
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	398 327	2 802	401 129
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	71		71
Daňové pohľadávky a dotácie	85 471		85 471
Iné pohľadávky	3 591		3 591
Krátkodobé pohľadávky spolu	487 460	2 802	490 262

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

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 717	2 752
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 482 079	423 103
Spolu	1 484 796	425 855

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	16 983	17 785
Poistné	16 933	16 690
Ostatné	50	1 095

9. VLASTNÉ IMANIE

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

Zákonný rezervný fond dosahoval k 31. decembru 2014 výšku 59 669 EUR. V roku 2015 bol navýšený o sumu 21 722 EUR a k 31. decembru 2015 dosahoval výšku 81 391 EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka na riadnom valnom zhromaždení dňa 21. mája 2015 bol zostatok čistého zisku po prídiele do rezervného fondu vo výške 412 710 EUR schválený na výplatu dividend jedinému spoločníkovi STEFE SK.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	434 432
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídél do zákonného rezervného fondu	21 722
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	412 710
Spolu	434 432

10. 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:	4 122	3 218			7 340
odchodné	4 122	3 218			7 340
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 574	56 026	-13 920		56 026
audit	4 310	4 475	-4 310		4 475
nevyčerpaná dovolenka	5 264	6 432	-5 264		6 432
ročné odmeny	0	17 000			17 000
nevyfakturované dodávky	0	13 728			13 728
na nevyfakturované teplo	0	14 391			14 391

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 455	1 667			4 122
odchodné	2 455	1 667			4 122
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 381	11 113	-13 920		9 574
audit	4 435	4 310	-4 435		4 310
nevyčerpaná dovolenka	7 946	6 803	-9 485		5 264

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

Vytvorená rezerva na audit bude spoločnosti fakturovaná v prvom štvrtroku 2016. Rezerva na dovolenku bude vyplatená v roku 2016 tak, ako ju zamestnanci budú čerpať – prvý polrok.

Spoločnosť tvorila v roku 2015 rezervy na ročné odmeny a v súvislosti so zmenou legislatívy aj na nevyfakturované dodávky na vstupe ako i rezervy na ročné vyúčtovanie tepla v obchodných centrách.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 390 285	4 305 598
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	682 500	740 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 707 785	3 565 598
Krátkodobé záväzky spolu	936 347	1 456 102
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	935 802	1 455 622
Záväzky po lehote splatnosti	545	480

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

Záväzky voči spriazneným osobám

Položka	Spriaznené osoby	Suma k 31. 12. 2015
Dlhodobé záväzky:		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 108)	Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	3 817 500
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 124)	STEFE SK STEFE Rimavská Sobota	504 198 517
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 128)	Energie Steiermark Finanz- Service GmbH	450 000
Spolu		4 466 521

<i>Položka</i>	<i>Spriaznené osoby</i>	<i>Suma k 31. 12. 2014</i>
Dlhodobé záväzky:		
Ostatné dlhodobé záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 109)	Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	3 585 000
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky z obchodného styku (r. 126)	STEFE SK	11 000
	STEFE Rimavská Sobota	193 051
	STEFE Rožňava	22 680
	STEFE Banská Bystrica	720
	STEFE Zvolen	38 932
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (r. 129)	Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	380 000
Spolu		4 231 383

Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku

<i>Spoločnosť</i>	<i>Suma v eurách</i>	<i>Úroková sadzba (%)</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Ručen ie</i>	<i>Suma splatná v eurách</i>	
					<i>v r. 2016</i>	<i>po r. 2016</i>
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	2 525 000	3M EURIBOR + 1,85 %	31. 12. 2017		300 000	2 225 000
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	510 000	3M EURIBOR + 1,75 %	31. 12. 2020		40 000	470 000
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	550 000	3M EURIBOR + 1,75 %	31. 12. 2021		40 000	510 000
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	682 500	3M EURIBOR + 1,40 %	30.09.2025		70 000	612 500
Celkom	4 267 500				450 000	3 817 500

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

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

V rokoch 2014 a 2015 bol uplatnený odpočet daňovej straty vo výške ¼, čo predstavuje á 3 121 EUR v každom roku v zmysle prechodných ustanovení § 52 za ods. 4 zákona o dani 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:	2 345 205	2 063 872
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 345 205	2 063 872
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	56 934	4 122
odpočítateľné	56 934	4 122
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	6 242	9 363
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	502 046	451 085
Zmena odloženého daňového záväzku	50 961	112 861
Zaúčtovaná ako náklad	50 961	112 861
Zaúčtovaná do vlastného imania		

Spoločnosť v roku 2015 zaúčtovala zvýšenie odloženého daňového záväzku do nákladov vo výške 50 961 EUR. Z titulu zvýšenia dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou dlhodobého hmotného majetku a pohľadávok a daňovou základňou vo výške 61 893 EUR a z titulu zvýšenia dočasného

rozdielu medzi účtovnou hodnotou rezerv a daňovou hodnotou a z titulu umorenia straty sa zvýšila daňová pohľadávka o 10 932 EUR.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 759	621
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 282	3 263
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 282	3 263
Čerpanie sociálneho fondu	-4 120	-2 125
Konečný zostatok sociálneho fondu	921	1 759

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:	124 468	
Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla – dlhodobá časť.	124 468	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 766	
Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla – krátkodobá časť	12 766	

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok (termokondenzátory)	35 188	59 448
Pohľadávky nadobudnuté postúpením	318 837	354 264
Drobný majetok	35 452	33 727

Na podsúvahovom účte je vedený *prenajatý majetok* (termokondenzačné ekonomizéry), ktoré prenajímame sesterským spoločnostiam (STEFE RV, STEFE THS, STEFE BB) *dlhodobý drobný majetok*, ktorého obstarávacía cena je v intervale od 100 do 400 EUR – účtuje sa o ňom ako o zásobách, *postúpené dlhodobé pohľadávky* od sesterskej spoločnosti STEFE THS týkajúce sa kontraktových zmlúv s obchodnými partnermi MID.

Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. Decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Regulácia cien tepla

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

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výroba a predaj tepla		Výroba a predaj elektrickej energie		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	3 506 337	3 367 032	1 007 644	1 049 421	265 735	251 900
Spolu	3 506 337	3 367 032	1 007 644	1 049 421	265 735	251 900

Zvýšenie objemu tržieb z predaja tepla bolo výsledkom vyššej dodávky tepla o 4 943 MWh oproti roku 2014 v dôsledku už bezporuchového chodu vymeneného kotla na biomasu v Rimavskej Sobote a vyššej potrebe tepla vo všetkých odberateľských mestách v dôsledku počasia.

Pokles tržieb za predaj elektriny oproti roku 2014 nastal v dôsledku nižšieho objemu predaných MWh elektriny (117), nakoľko v letnom období museli byť plánované odstávky plynového motora - nebol potrebný taký objem tepla z kombinovanej výroby na ohrev vody ale hlavne v dôsledku nižšej výkúpnej ceny elektriny o 2,72 EUR/MWh.

Mierny nárast ostatných služieb bol spôsobený poskytovaním služieb dispečingu ďalšej sesterskej spoločnosti – STEFE THS od 1.1.2015.

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	87 743	188 641
Tržby z predaja dlhodobého majetku	20 440	896
Zmluvné pokuta a penále, ostatné	67 303	173 385
Finančné výnosy, z toho:	16 359	16 096
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>16 359</i>	<i>16 096</i>
Úroky z kontraktívnych zmlúv	15 651	15 651
Úroky z vkladov a cashpooling	708	445

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 513 981	4 416 453
Tržby z predaja služieb	265 735	251 900
Tržby za tovar		-
Výnosy zo zákazky		-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 779 716	4 668 353

Značný pokles ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vyplýva z nižšej fakturácie zmluvných pokút voči generálnemu dodávateľovi diela IEC Rimavská Sobota na základe dohôd o náhrade zvýšených nákladov z dôvodu predĺženia doby realizácie projektu ako i náhrade zvýšených nákladov vzniknutých so zabezpečením výroby tepla z plynu.

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	873 603	891 234
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti</i>	<i>7 600</i>	<i>7 870</i>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>866 003</i>	<i>883 364</i>
opravy a údržba	222 666	184 219

nájomné	42 818	45 103
technické a ekon. poradenstvo	212 658	246 185
obsluha kotolní	51 600	51 600
pripojovací poplatok	184 008	202 440
ostatné služby	152 253	153 817
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 434 525	3 323 763
spotreba materiálu	633 855	641 884
spotreba energií	1 714 037	1 713 063
osobné náklady	371 514	340 703
dane a poplatky	21 763	19 730
amortizácia, odpisy, opravné pol.	641 692	572 652
zostatková cena predan. maj.	6 132	529
ostatné	45 532	35 202
Finančné náklady, z toho:	74 028	85 906
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	74 028	85 906
nákladové úroky	73 445	85 310
ostatné fin. náklady	583	596

Náklady za poskytnuté služby celkom mierne poklesli oproti roku 2014. Jednak to bolo spôsobené znížením poplatku za prístup do tepelných sietí v Rimavskej Sobote, a tiež znížením nákladov na poradenstvo pri realizácii výmeny kotla na biomasu v Rimavskej Sobote.

Nižšie náklady na materiál a energie pri zvýšenej výrobe tepla sú výsledkom dosiahnutých nižších cien plynu a drevnej štiepky. Personálne náklady mierne vzrástli v dôsledku tvorby rezervy na ročné odmeny ako aj rastu miezd.

Vyššie náklady na odpisy oproti roku 2014 sa javia jednak kvôli tomu, že v roku 2014 vo výške cca 45 tis. EUR znižoval odpisy záporný goodwill a jednak kvôli tvorbe opravných položiek ku K3 v Kremnici.

Nákladové úroky z pôžičiek boli v dôsledku znižovania úrokových sadzieb nižšie o 11 tis. EUR oproti roku 2014.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	7 600	7 870

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 425	3 560
iné uisťovacie audítorské služby	3 425	3 560
súvisiace audítorské služby	750	750
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Sadzba dane z príjmov sa v roku 2015 oproti roku 2014 nemenila, ostala na hodnote 22%.

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:	501 662	x	x	557 827	x	x
teoretická daň	x	110 366	22%	x	122 722	22%
Daňovo neuznané náklady	15 032	3 307	22%	3 059	673	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-17 885	-3 935	22%			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	498 809	109 738	22%	560 886	123 395	22%
Splatná daň z príjmov	x	58 777	2%	x	10 535	2%
Odložená daň z príjmov	x	50 961	20%	x	112 861	20%
Celková daň z príjmov	x	109 738	22%	x	123 396	22%

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	11 700	340				
	11 300	170				
Nepeňažné príjmy						
	automobil na súkr. účely					

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Ako o spriaznených osobách sa v poznámkach uvádzali údaje o:

- STEFE SK, a.s. – materská spoločnosť
- Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG)
- Energie Steiermark
- Energie Steiermark Wärme,
- STEFE Banská Bystrica, a.s. – sesterská spoločnosť
- STEFE THS, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Zvolen, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Rožňava, s.r.o. – sesterská spoločnosť

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE Rimavská Sobota	01	1 123 071	1 178 447
Od STEFE Rimavská Sobota	03	156 408	174 240
Od STEFE Banská Bystrica	03	2 055	-
Od STEFE Rožňava	03	61 900	61 800
Od STEFE THS	03	194	-
Od ESTAG,	03	-	-4 732
Od EFG (úroky z pôžičky)	08	73 445	85 310
STEFE Rimavská Sobota (teplo)	02	1 903 790	1 790 269
STEFE Rožňava teplo	02	976 025	964 073
STEFE Zvolen teplo a vodu	02	380 602	380 425
Pre STEFE Zvolen	03	36 000	36 000
Pre STEFE Rimavská Sobota	03	65 400	65 400
Pre STEFE Banská Bystrica, STEFE THS, STEFE Rožňava	03	84 434	72 178
EFG (kladné úroky)	08	645	396
Energie Steiermark Wärme	3	159 459	186 862
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK	01	45 523	33 668
STEFE SK	03	144 007	137 7

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 606 639				3 606 639
Zákonný rezervný fond	59 669			21 722	81 391
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	434 432	391 924		-434 432	391 924
Vyplatené dividendy			-412 710	412 710	

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 606 639				3 606 639
Zákonný rezervný fond	31 658			28 011	59 669
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	560 224	434 432		-560 224	434 432
Vyplatené dividendy			-532 213	532 3	

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 súvahovom dni nenastali žiadne dôležité udalosti, ktoré by mali podstatný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti k 31. 12. 2015

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci sa: 31.12.2015

(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 (+/-)	501 662	557 827
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	872 726	624 133
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	610 055	566 283
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 (+)	175	6 369
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	31 462	
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	49 670	-1 141
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	728	-1 186
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	137 858	-15 300
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	73 445	85 310
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-16 359	-16 096
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 (+/-)	-14 308	-362
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 (+/-)		256
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	557 435	507 058
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	781 322	1 423 854
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-214 573	-899 134
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-9 314	-17 662
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	1 931 823	1 689 018
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	16 537	16 137
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
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.)	1 948 360	1 705 155
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-21 065	-9
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.)	1 927 295	1 705 146

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-705 139	-1 304 345
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 (-)		750
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	20 440	744
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 huteľného a nehmuteľného 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 (-)	-73 445	-85 310
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-758 144	-1 388 161
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
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 (-)		
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	302 500	250 000
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 (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	700 000	600 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-397 500	-350 000
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 huteľného majetku a nehmuteľného 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 (-)		
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 (-)	-412 710	-532 213
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 (-)		
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	-110 210	-282 213
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 058 941	34 772
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	425 855	391 083
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 484 796	425 855
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 (+/-)	1 484 796	425 855