

1. POPIS SPOLOČNOSTI

STEFE THS, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 24.11.2000. Dňa 14.12.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka č.6810/S. Spoločnosť sídli v Revúcej, ul. Okružná 42/9, Slovenská republika, identifikačné číslo 36045403.

V roku 2015 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra okrem zmien v zložení štatutárnych orgánov spoločnosti (uvedené nižšie).

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Výroba a rozvod tepla na základe licencie
2. Správa tepelných zdrojov a rozvodov

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,35	32,06
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	32
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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.	5 072 000	100,00	100,00	100,00

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK. Materskou spoločnosťou je STEFE SK, a.s. so sídlom v B. Bystrici, Na Troskách 26 a materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Energie Steiermark AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko spoločnosť Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka materská spoločnosť STEFE SK, a.s. a všetky jej dcérske spoločnosti.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Konatelia

Konateľ:	Ing. Ladislav Balga
Konateľ:	Ing. Ján Brunner

Dozorná rada

Predseda:	Ing. Ivana Kesziová
Člen:	Ing. Monika Sekáčová
Člen:	Mgr. Dalibor Líška

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 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 12.5.2015.

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 roky	25,00%	rovnomerne
Oceniteľné práva	30 – 50 rokov	2 – 3,33%	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 rokov	20,00%	rovnomerne

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).

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku bola stanovená na základe znaleckého posudku, alebo na základe ceny porovnateľného majetku, ktorý sa dá nadobudnúť kúpou.

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	2 – 3,33%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	8 – 15 rokov	6,67 – 12,5%	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 – 8 rokov	12,5 – 25%	rovnomerne
Inventár	4 – 8 rokov	12,5 – 25%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 – 15 rokov	6,67 – 25%	rovnomerne

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

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch. Pokiaľ dochádza k poklesu hodnoty finančného majetku, ktorý sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňuje na reálnu hodnotu, rozdiel sa považuje za dočasné zníženie hodnoty a účtuje sa ako opravná položka.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. 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 sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako:

- pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu,
- dokončenie niektorých častí zákazky k celkovej zákazke.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa nemôže spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené (ďalej len „metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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.

Výška opravných položiek závisí od doby po splatnosti a od posúdenia špecifik odberateľa. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní sa tvoria opravné položky vo výške 100%, nad 180 dní 35%, nad 90 dní po splatnosti 20%.

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

i) Rezervy

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

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, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých období a z 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 zapísané v obchodnom registri, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond vo výške 5% z čistého zisku.

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 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. O výnosoch za vlastné výkony sa účtuje na základe vystavených faktúr a platných zmlúv.

n) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvale 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) Dotácie / Investičné ponuky

Spoločnosť pri svojej investičnej činnosti využívala úverovú linku programu SLOVSEFF, poskytovanú Európskou bankou pre obnovu a rozvoj na podporu rozvoja energetickej efektívnosti a obnoviteľných zdrojov. Výška dotácie je 5-7% z oprávnených investičných nákladov. Dotácie sú účtované na účtoch výnosov budúcich období a sú rozpúšťané do výnosov rovnomerne počas doby odpisovania investičného majetku, ku ktorému sa viažu.

p) 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		37 195	94 250		8 298	568		140 311
Prírastky			24 555			1 656		26 210
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		37 195	118 805		8 298	2 224		166 521
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 195	3 150		8 298			48 643
Prírastky			4 486					4 486
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		37 195	7 636		8 298			53 129
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			91 100			568		91 668
Stav na konci účtovného obdobia			111 169			2 224		113 393

STEFE THS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 195	32 316		8 298			77 809
Prírastky			61 934			568		62 502
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		37 195	94 250		8 298	568		140 311
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		37 195	1 233		8 298			46 726
Prírastky			1 917					1 917
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		37 195	3 150		8 298			48 643
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia			31 083					31 083
Stav na konci účtovného obdobia			91 100			568		91 668

STEFE THS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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	203 804	9 580 267	9 031 708			191 249	321 207	73 699	19 401 934
Prírastky		658 223	399 589						1 057 812
Úbytky		3 481	358 952			390			362 823
Presuny		107461	103 964				-198 199	-13 226	0
Stav na konci účtovného obdobia	203 804	10 342 470	9 176 309			190 859	123 008	60 473	20 096 923
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 458 634	6 139 851			170 022			8 768 507
Prírastky		294 223	526 103			12 543			832 869
Úbytky		3 481	354 599			390			358 470
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 749 376	6 311 355			182 175			9 242 906
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	203 804	7 121 633	2 891 857			21 227	321 207	73 699	10 633 427
Stav na konci účtovného obdobia	203 804	7 593 094	2 864 954			8 684	123 008	60 473	10 854 017

STEFE THS, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

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	203 804	9 092 890	8 925 100			190 734	41 996	77 832	18 532 356
Prírastky		561 712	164 755			515	279 211		1 006 193
Úbytky		74 335	58 147					4 133	136 615
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	203 804	9 580 266	9 031 708			191 249	321 207	73 699	19 401 934
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 202 657	5 686 694			153 683			8 043 034
Prírastky		330 312	511 305			16 339			857 956
Úbytky		74 335	58 147						132 482
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 458 634	6 139 851			170 022			8 768 507
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	203 804	6 890 233	3 238 406	0	0	37 051	41 996	77 832	10 489 322
Stav na konci účtovného obdobia	203 804	7 121 632	2 891 857	0	0	21 227	321 207	73 699	10 633 427

Oceniteľné práva predstavujú zriadené vecné bremená ku cudzím pozemkom, na ktorých sú uložené vonkajšie rozvody tepla.

Ostatný dlhodobý nehmotný majetok predstavuje licencia na výrobu a rozvod tepla.

Spoločnosť k 31.12.2015 nemala ku žiadnemu dlhodobému (hmotnému aj nehmotnému) majetku zriadené záložné právo, ani neevidovala žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým majetkom.

Stavby predstavujú kotolne, výmenníkové stanice, vonkajšie rozvody tepla a administratívna budova vo V. Krtíši. Pozemky sú predovšetkým stavebné pozemky, na ktorých stoja stavby. Samostatne hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí predstavujú technológie na výrobu tepla.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni ALLIANZ (autá) a KOOPERATIVA (ostatný majetok). Majetkové poistenie zahŕňa poistenie proti havárii, živlom, vandalizmu a krádeži. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 15 mil. EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Limit poistného plnenia pre riziko poškodenia cudzej veci (poistenie zodpovednosti za škodu) pri výkone činnosti je 1 mil. EUR.

5. ZÁSoby

Zásoby sú tvorené výhradne zásobami materiálu – náhradných dielov ku technológiám. Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani žiadne iné obmedzujúce právo s ich nakladaním. K 31.12.2015 spoločnosť nemala na sklade žiadne zásoby. K 31.12.2014 spoločnosť evidovala zásoby materiálu (náhradných dielov) v hodnote 3 360 EUR.

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe:

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	54 601	0	54 601
Náklady na zákazkovú výrobu	54 601	0	54 601
Hrubý zisk / hrubá strata	0	0	0

Spoločnosť realizuje zákazku na základe koncesnej zmluvy s mestom Levoča. Ukončenie zákazky bude v roku 2016.

7. 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	142 701	57 111		5 106	194 706
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	142 701	57 111		5 106	194 706

Ku pohľadávkam boli v roku 2015 a 2014 vytvorené opravné položky na základe doby omeškania po splatnosti (nad 365 dní 100%, nad 180 dní 35%, nad 90 dní 20%) a posúdenia rizika inkasa. V roku 2015 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 5 106 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	134 428		134 428
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	134 428		134 428
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 200 188	307 002	1 507 190
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	2 400		2 400
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 000 960		1 000 960
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	112		112
Iné pohľadávky	198 359		198 359
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 402 019	307 002	2 709 021

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

Spoločnosť k 31.12.2015 evidovala splatnú pohľadávku voči STEFE SK, a.s. vo výške 2 400 EUR (nájomné) a pohľadávku voči spoločnosti Energie Steiermark Finanz Service GmbH vo výške 1 000 960 EUR (krátkodobá finančná úložka).

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia:

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá žiadne obmedzené právo nakladania s pohľadávkami.

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 911	10 089
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 230 874	999 327
Peniaze na ceste		(500)
Spolu	1 241 785	1 008 916

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatra Banke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do výšky 330 tis EUR. K 31. decembru 2015 a 31. decembru 2014 spoločnosť nečerpala z kontokorentného rámca.

Spoločnosť k 31.12.2015 nemala ku finančnému majetku zriadené záložné právo ani neevidovala žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s finančným majetkom.

9. 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:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 142	11 520
poistné	10 972	11 520
ostatné	170	

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z plne splatených vkladov jediného spoločníka STEFE SK, a.s. vo výške 5 072 000 EUR. Ostatné kapitálové fondy vo výške 141 240 EUR sú tvorené z nepeňažných vkladov spoločníkov.

Spoločnosť vytvára zákonný rezervný fond vo výške 5% zo zisku po zdanení. K 31.12.2015 bol rezervný fond vo výške 66 382 EUR. Nerozdelený zisk z minulých rokov je 399 171 EUR.

Rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 12.5.2015 spoločnosť rozdelila zisk za rok 2014 vo výške 319 144 EUR : 5% do zákonného rezervného fondu a zostatok ako dividendy jedinému spoločníkovi.

Informácie o rozdelení účtovného zisku:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	319 144
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	15 957
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	303 187
Spolu	319 144

11. 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:	22 936		4 910		18 026
Rezerva na odchodné	22 936		4 910		18 026
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 469	450 454	35 469		450 454
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8 108	10 990	8 108		10 990
Rezerva na nevyplatené odmeny	20 921	19 055	20 921		19 055
Rezerva na audit	5 690	5 425	5 690		5 425
Rezerva na daňové poradenstvo	750	750	750		750
Rezerva na nevyfakturované dodávky		39 844			39 844
Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla		374 390			374 390

Od r.2015 sa účtujú ako krátkodobé rezervy aj nevyfakturované dodávky a rezerva na vyúčtovanie ceny tepla. Použitie krátkodobých rezerv sa predpokladá v roku 2016.

Dlhodobá rezerva na odchodné bude rozpúšťaná postupne v rokoch odchodu súčasných zamestnancov do dôchodku.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 725	2 211			22 936
Rezerva na odchodné	20 725	2 211			22 936
Krátkodobé rezervy, z toho:	28 090	35 469	28 090		35 469
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	7 524	8 108	7 524		8 108
Rezerva na nevyplatené odmeny	13 826	20 921	13 826		20 921
Rezerva na audit	5 990	5 690	5 990		5 690
Rezerva na daňové poradenstvo	750	750	750		750

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 394 076	2 661 737
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	333 000	889 300
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 061 076	1 772 437
Krátkodobé záväzky spolu	1 233 673	1 306 206
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 233 673	1 306 206
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

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

Záväzky voči spriazneným osobám:

Spoločnosť k 31.12.2015 evidovala záväzky voči spoločnosti STEFE SK, a.s. vo výške 7 973 EUR (nájomné, poradenstvo, ostatné služby), voči spoločnosti STEFE ECB, s.r.o. vo výške 4 025 EUR (nájomné) a záväzky voči spoločnosti Energie Steiermark Finanz Service GmbH vo výške 1 905 300 EUR (finančné výpomoci).

13. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2012 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z roku 2012, ktorá nebola v roku 2015 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 24 746 EUR k 31. decembru 2015.

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:	(3 535 532)	(3 487 571)
odpočítateľné		
zdaniteľné	(3 535 532)	(3 487 571)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	584 512	121 217
odpočítateľné	584 512	121 217
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	24 746	37 120
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	643 780	732 431
Zmena odloženého daňového záväzku	(88 651)	80 218
Zaúčtovaná ako náklad	(88 651)	80 218
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Spoločnosť zaúčtovala z vyššie uvedených dôvodov odložený daňový záväzok vo výške 643 780 EUR a do výnosov odloženú daň z príjmov vo výške 88 651 EUR.

14. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 780	3 576
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 868	3 992
Čerpanie sociálneho fondu	4 313	4 788
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 335	2 780

15. 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, a.s.	EUR	3M BRIBOR + 0,600 % p.a.	30.12.2022	120 328	136 925
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M BRIBOR + 0,7 % p.a.	30.11.2021	126 135	147 158
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M BRIBOR + 0,6 % p.a.	31.3.2023	424 584	483 156
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M BRIBOR + 0,7 % p.a.	30.11.2021	99 582	116 179
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M BRIBOR + 1,0 % p.a.	30.9.2023	425 545	481 312
UNICREDITBANK a.s.	EUR	3M BRIBOR + 0,775 % p.a.	31.12.2020	788 228	947 070
UNICREDITBANK a.s.	EUR	3M BRIBOR + 0,775 % p.a.	31.12.2020	23 291	27 950
UNICREDITBANK a.s.	EUR	3M BRIBOR + 0,775 % p.a.	31.12.2020	306 963	368 426
UNICREDITBANK a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,70 %	30.9.2019	524 990	664 990
ČSOB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,25 %	31.3.2021	622 027	698 482
SLSP, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 2,25 %	30.9.2024	1 165 700	0
Spolu				4 627 373	4 071 648

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	EUR	3M EURIBOR + 1,85 %	31.12.2017	448 000	496 000
Energie Steiermark	EUR	3M EURIBOR + 1,75 %	31.12.2020	680 300	733 500
Energie Steiermark	EUR	3M EURIBOR + 1,60 %	30.9.2024	777 000	865 800
Spolu				1 905 300	2 095 300

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky (bankové kovenanty), ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Týkajú sa predovšetkým pomeru vlastného imania a cudzích zdrojov, koeficientov krytia splátok úverov a úrokov a ziskovosti spoločnosti. K 31. decembru 2015 spoločnosť všetky uvedené podmienky dodržala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Finančné výpomoci	Spolu
2016	734 319	190 000	924 319
2017	734 319	542 000	1 276 319
2018	734 319	142 000	876 319
2019	699 309	142 000	841 309
2020	587 980	556 300	1 144 280
2021 a ďalej	1 137 127	333 000	1 470 127

16. 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:	143 753	129 399
Dlhodobá časť investičných grantov	143 753	129 399
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 641	7 663
Krátkodobá časť investičných grantov	8 641	7 663

Spoločnosť pri svojej investičnej činnosti využívala úverovú linku programu SLOVSEFF, poskytovanú Európskou bankou pre obnovu a rozvoj na podporu rozvoja energetickej efektívnosti a obnoviteľných zdrojov.

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Podmienené záväzky v spoločnosti tvoria zmluvné záruky, ktorým sú počas 24 mesiacov kryté náklady na odstraňovanie skrytých väd pri investíciách do stavieb a technológií.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	32 660	0

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Z poskytnutých záruk	21 226	0

18. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Oblasť odbytu	Tržby - teplo		Tržby - služby		Tržby – predaj majetku	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spolu tržby	7 226 621	6 987 080	383 035	313 389	3 500	0

Tržby za teplo sú fakturované na základe cien schválených ÚRSO pre jednotlivé mestá (cenové rozhodnutia sú zverejnené na www.urso.gov.sk). Fakturovaná cena sa skladá z variabilnej a z fixnej zložky ceny. V tržbách je zahrnutý aj odhad vyúčtovania skutočných nákladov (kvalifikovaný odhad záverečného vyúčtovania ceny tepla za kalendárny rok).

Tržby z predaja služieb sú tvorené predovšetkým príjmami z nájomného a z pripojovacích poplatkov.

Výnosy pri aktivácii nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktivácia mzdových nákladov do investícií	25 116	23 205
Aktivácia mzdových nákladov do investícií	25 116	23 205
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:	13 255	36 154
Tržby z dodávateľských prác	0	20 000
Rozpustenie grantov do výnosov	7 826	7 663
Ostatné prevádzkové výnosy	5 429	8 491
Finančné výnosy:	4 813	4 332
Výnosové úroky	4 813	4 332

Spoločnosť pri svojej investičnej činnosti využívala úverovú linku programu SLOVSEFF, poskytovanú Európskou bankou pre obnovu a rozvoj. Výška dotácie je 5-7% z oprávnených investičných nákladov. Dotácie sú účtované na účtoch výnosov budúcich období a sú rozpúšťané do výnosov rovnomerne počas doby odpisovania investičného majetku, ku ktorému sa viažu.

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	7 226 621	6 987 080
Tržby z predaja služieb	383 035	313 389
Čistý obrat celkom	7 609 656	7 300 469

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady na spotrebu materiálu a energií, z toho:	4 566 925	4 432 476
Spotreba materiálu	144 459	142 841
Spotreba zemného plynu	2 381 022	2 302 465
Spotreba elektrickej energie	210 818	258 897
Spotreba nakúpeného tepla	1 809 559	1 706 555
Spotreba vody	21 067	21 718
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	998 850	790 357
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	11 600	12 130
Opravy a údržba	531 763	508 454
Poradenstvo	81 895	50 671
Servis IT zariadení a inf. systémov	43 099	36 837
Nájomné	118 244	66 013
Internet a telefóny	29 253	27 613
Personalistika a mzdy	13 020	14 280
Dispečing	30 000	0
Atesty	8 351	6 946
Upratovacie služby	17 400	17 400
Náklady na zákazkovú výrobu	54 601	0
Náklady na registratúru a prev. dok.	14 374	3 557
Ostatné služby	45 250	46 456
Ostatné náklady z hospodárskej činnosti, z toho:	1 583 799	1 615 126
Osobné náklady	645 482	687 891
Dane a poplatky	20 339	20 877
Dary	1 300	21 230
Opravné položky ku pohľadávkam	57 111	28 202
Odpisy	839 309	818 977
Poistné	11 916	12 412
Ostatné prevádzkové náklady	8 342	25 537
Finančné náklady, z toho:	101 343	108 216
Nákladové úroky	94 323	101 151
Ostatné finančné náklady	7 020	7 065

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 600	12 130
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 425	5 690
iné uisťovacie audítorské služby	5 425	5 690
daňové poradenstvo	750	750

Dane z príjmov

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:	405 424	x	x	417 985	x	x
teoretická daň	x	89 193	22%	x	91 957	22%
Daňovo neuznané náklady	21 190	4 662	23%	43 664	9 606	24%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty	-12 373	-2 722	22%	-12 373	-2 722	24%
Iné						
Spolu	414 241	91 133	22%	449 276	98 841	24%
Splatná daň z príjmov	x	179 784	44%	x	18 623	5%
Odložená daň z príjmov	x	(88 651)	(21%)	x	80 218	19%
Celková daň z príjmov	x	91 133	22%	x	98 841	24%

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	13 000	1 180				
	12 500	1 180				

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

STEFE SK, a.s.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu na opravy	1	73 041	57 081
Nákup ostatného materiálu	1	2 897	9 529
Poradenstvo	3	56 008	42 748
Údržba IT zariadení a inf. systémov	3	43 099	36 837
Náklady na telefóny a Internet	3	19 979	20 077
Nájomné	3	13 151	13 683
Personalistika a mzdy	3	13 020	14 280
SW sublicencie	5	13 268	13 658
Ostatné služby	3	6 910	5 339
Nákup pracovného oblečenia	1	2 729	4 480
Náklady spolu		244 102	217 712
Výnosy nájomné	3	2000	2 000
Výnosy spolu		2 000	2 000
Vyplatenie dividend	11	303 187	287 377
Obstaranie DHM	1	222 276	286 727

Ostatné spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE ECB nájomné (náklad)	3	10 995	14 232
STEFE ECB služby DISPEČING (náklad)	3	30 000	0
STEFE ECB prefakturovanie služieb (výnos)	3	194	0
STEFE Rožňava obstaranie DHM	1	15 180	0
STEFE Rožňava opravy (náklad)	3	6 000	0
Energie Steiermark - cashpooling (vklad úložky)	8	500 902	200 011
Energie Steiermark – fin. výpomoc (príjem)	8	0	888 000
Energie Steiermark – fin. výpomoc (splátky)	8	190 000	123 400
Energie Steiermark úroky (náklad)	8	34 536	30 237
Energie Steiermark úroky (výnos)	8	902	468

Kód druhu obchodu:

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

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 072 000				5 072 000
Ostatné kapitálové fondy	141 240				141 240
Zákonný rezervný fond	50 425			15 957	66 382
Nerozdelený zisk minulých rokov	399 171				399 171
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	319 144	314 291		(319 144)	314 291
Vyplatené dividendy	0		303 187	303 187	0
Spolu	5 981 980	314 291	303 187	0	5 993 084

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 072 000				5 072 000
Ostatné kapitálové fondy	141 240				141 240
Zákonný rezervný fond	35 300			15 126	50 425
Nerozdelený zisk minulých rokov	399 171				399 171
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	302 503	319 144		(302 503)	319 144
Vyplatené dividendy	0		287 377	287 377	0
Spolu	5 950 214	319 144	287 377	0	5 981 980

Rozhodnutím Valného zhromaždenia zo dňa 12.5.2015 spoločnosť rozdelila zisk za rok 2014 vo výške 319 144 EUR : 5% do zákonného rezervného fondu a zostatok ako dividendy jedinému spoločníkovi.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2015 nasledovne:

Hospodársky výsledok za rok 2015 bol zisk vo výške	314 291 EUR
Rozdelenie zisku: zákonný rezervný fond (5%)	15 715 EUR
dividendy jedinému spoločníkovi	298 576 EUR

21. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2015 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.