

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

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

Predmetom činnosti je:

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

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	28,55	27,45
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	29	29
počet vedúcich zamestnancov	4	3

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

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
STEFE SK, a. s.	1 526 400	57,23 %	57,23 %	-
Mesto Martin	908 570	34,07 %	34,07 %	-
Martico, s. r. o.	232 030	8,70 %	8,70 %	-
Spolu	2 667 000	100 %	100 %	-

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od prípravy konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s. je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2015:

Predstavenstvo

Predseda:	Ing. Ján Letko	
Člen:	Ing. Ondrej Borguľa	(od 1.1.2015 do 21.10.2015)
Člen:	Ing. Jozef Janeček	(od 22.10.2015)
Člen:	Ing. Peter Sovík	(od 1.1.2015 do 17.2.2015)
Člen:	Ing. Ľubomír Vaňko	(od 18.2.2015)

Dozorná rada

Predseda:	Zita Sekerková	
Člen:	Martin Lechan	
Člen:	Ing. Peter Matejka	
Člen:	MUDr. Tatiana Červeňová	(od 1.1.2015 do 17.2.2015)
Člen:	Mgr. Martin Kalnický	(od 18.2.2015)
Člen:	Ing. Ján Maruňák	
Člen:	Ing. Ivan Adam	
Člen:	Ing. Miroslav Obšivaný	

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2014 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 20. mája 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. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci jeho zaradenia do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25 %	rovnomerná
Oceniteľné práva	30 - 50	2 - 3,3 %	rovnomerná

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	12 - 30	3,3 - 8,3 %	lineárna, degresívna
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 12	8,3 - 50 %	lineárna, degresívna
Dopravné prostriedky	4	25 %	lineárna
Inventár	2 - 10	10 - 50%	lineárna

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

c) Finančný majetok

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 90 dní, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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

h) Rezervy

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

m) Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

n) Dotácie/Investičné ponuky

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

o) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		182 101	104 687	0	0	0	0	286 788
Prírastky		400						400
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	182 501	104 687	0	0	0	0	287 188
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		172 902	104 687	0	0	0	0	277 589
Prírastky		3 488						3 488
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	176 390	104 687	0	0	0	0	281 077
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 199	0	0	0	0	0	9 199
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 111	0	0	0	0	0	6 111

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		179 512	104 687					284 199
Prírastky		2 589						2 589
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	182 101	104 687	0	0	0	0	286 788
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		169 734	104 687					274 421
Prírastky		3 168						3 168
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	172 902	104 687	0	0	0	0	277 589
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 778	0	0	0	0	0	9 778
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 199	0	0	0	0	0	9 199

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	6 059 787	7 250 172	0	0	1 992	922 347	0	14 373 909
Prírastky		128 042	253 261				358 229		739 532
Úbytky			118 879						118 879
Presuny		411 408	400 714				-812 122		0
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	6 599 237	7 785 268	0	0	1 992	468 454	0	14 994 562
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 578 089	5 264 068						6 842 157
Prírastky		210 880	404 939						615 819
Úbytky			118 879						118 879
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 788 969	5 550 128	0	0	0	0	0	7 339 097
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							17 000		17 000
Prírastky							24 124		24 124
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	41 124	0	41 124
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	4 481 698	1 986 104	0	0	1 992	905 347	0	7 514 752
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	4 810 268	2 235 140	0	0	1 992	427 330	0	7 614 341

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 36395714

DIČ: 2020121521

STEFE Martin, a. s.

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	139 611	5 556 351	6 936 867	0	0	1 992	999 436	0	13 634 257
Prírastky		8 187	11 950				810 435		830 572
Úbytky			90 920						90 920
Presuny		495 249	392 275				-887 524		0
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	6 059 787	7 250 172	0	0	1 992	922 347	0	14 373 909
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 376 708	4 950 397	0	0	0	0	0	6 327 105
Prírastky		201 381	404 591						605 972
Úbytky			90 920						90 920
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 578 089	5 264 068	0	0	0	0	0	6 842 157
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							17 000		17 000
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	17 000	0	17 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	4 179 643	1 986 470	0	0	1 992	999 436	0	7 307 152
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	4 481 698	1 986 104	0	0	1 992	905 347	0	7 514 752

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok (okrem dopravných prostriedkov) je poistený v poisťovni „KOOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group“. Majetok je poistený formou tzv All risk – všetky existujúce riziká (živelné udalosti, odcudzenia a vandalizmus a pod.). Majetok spoločnosti je poistený v hodnote 11 011 375 EUR. Majetok je poistený na novú hodnotu, ktorá sa aktualizuje každoročne.

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

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

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	23 354	15 562	-9 862	0	29 054
Pohľadávky spolu	23 354	15 562	-9 862	0	29 054

K pochybným pohľadávkam boli v rokoch 2015 a 2014 vytvorené opravné položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 100 % hodnoty pohľadávky, po lehote splatnosti nad 180 dní vo výške 35 % a po lehote splatnosti nad 90 dní vo výške 20 %.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky, ktoré je viazané na kontokorentný úver. K 31.12.2015 nebol kontokorentný úver čerpaný.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26 910	0	26 910
Dlhodobé pohľadávky spolu	26 910	0	26 910
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 656 723	137 043	1 793 766
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	200 628	0	200 628
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 857 351	137 043	1 994 394

Pohľadávky voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	200 628	100 508
Mesto Martin	13 041	5 285
Martico, s. r. o.	1 357	1 459

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 330	1 750
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	215 732	318 099
Spolu	219 062	319 849

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do 500 000 EUR. K 31. decembru 2015 bol debetný zostatok 0 EUR a k 31. decembru 2014 0 EUR.

Spoločnosť nemá finančné účty zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia ani nemá obmedzené právo s ich nakladaním.

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	757	909
Zmluva o vecnom bremene	757	909
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 721	10 467
Poistenie majetku	8 970	8 371
Ostatné (predplatné, kalendáre, nájom)	1 751	2 096

8. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	440 955
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	440 955
Spolu	440 955

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 151	635	5 658		13 128
Rezerva na odchodné	18 151	635	5 658		13 128
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 239	189 194	43 239		189 194
Rezerva na odmeny	26 778	18 964	26 778		18 964
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	10 187	9 943	10 187		9 943
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby		155 937			155 937
Rezerva na audit	6 274	4 350	6 274		4 350

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 710	632	191		18 151
Rezerva na odchodné	17 710	632	191		18 151
Krátkodobé rezervy, z toho:	37 661	43 239	37 661		43 239
Rezerva na odmeny	22 829	26 778	22 829		26 778
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	9 007	10 187	9 007		10 187
Rezerva na audit	5 825	6 274	5 825		6 274

Krátkodobé rezervy odhadla spoločnosť v očakávanej výške záväzku, budú použité v roku 2016.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom 31.12.2015 na základe poistno-matematického ocenenia. Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri prvom odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemerného mesačného zárobku.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 545 710	2 925 013
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	212 380	944 450
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 333 330	1 980 563
Krátkodobé záväzky spolu	968 872	1 053 985
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	967 252	1 053 878
Záväzky po lehote splatnosti	1 620	107

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

Záväzky voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	2 262 280	2 668 450
STEFE SK, a. s.	2 715	21 794
Mesto Martin	1 932	1 932
Martico, s. r. o.	540	1 987

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,85	31.12.2017	825 000	917 000
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,75	31.12.2020	782 900	849 700
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,60	30.9.2024	438 940	666 750
Krátkodobé pôžičky					
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,85	31.12.2017	92 000	92 000
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,75	31.12.2020	66 800	66 800
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,60	30.9.2024	56 640	76 200

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 366 146	2 251 601
odpočítateľné	53 085	24 896
zdaniteľné	2 419 231	2 276 497
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	224 275	66 901
odpočítateľné	224 275	66 901
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložený daňový záväzok	471 211	480 634
Zmena odloženého daňového záväzku	-9 422	26 962
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-9 422	26 962

12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 329	2 457
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 150	3 860
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 150	3 860
Čerpanie sociálneho fondu	3 734	4 988
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 745	1 329

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Tatrabanka, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 0,60	30.09.2022	394 045	462 690
ČSOB, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 2,25	31.03.2021	594 857	657 143
UniCredit Bank Slovakia, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 2,70	30.10.2019	389 583	531 250
Slovenská sporiteľňa	EUR	3M EURIBOR + 1,85	30.09.2024	603 160	-
Krátkodobé bankové úvery					
Tatrabanka, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 0,60	30.09.2022	68 645	68 645
ČSOB, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 2,25	31.03.2021	72 000	91 428
UniCredit Bank Slovakia, a. s.	EUR	3M EURIBOR + 2,70	30.10.2019	141 667	141 667
Slovenská sporiteľňa	EUR	3M EURIBOR + 1,85	30.09.2024	88 520	-

V roku 2015 prijala spoločnosť úver od Slovenskej sporiteľne, a.s. vo výške 780 200 EUR.

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2015 dodržiavala.

Ručenie uvedených úverov je zabezpečené blankozmenkou a patronátnym vyhlásením (Erklärung) vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG, Leonhardgurtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Ručenie kontokorentného úveru v Tatrabanke, a.s. je zabezpečené záložným právom k pohľadávkam. Spoločnosť v roku 2015 nečerpala kontokorentný úver.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí (pôžičiek) po skončení účtovného obdobia 2015:

(EUR)	Bankové úvery	Finančné výpomoci
2016	370 832	215 440
2017	370 832	948 440
2018	370 832	123 440
2019	335 415	123 440
2020	229 165	639 140
2021 a ďalej	675 402	212 380

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé:	155	154
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	126 561	102 127
Dotácia	126 561	102 127
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 999	9 847
Dotácia	12 999	9 847

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**Podmienené záväzky**

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

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za teplo		Tržby za vodu		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	11 828 194	11 484 688	523 858	573 054	105 580	21 090
Spolu	11 828 194	11 484 688	523 858	573 054	105 580	21 090

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

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	32 669	30 338
Aktivácia DHM	32 669	30 338
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	14 214	26 521
Tržby z predaja DHM	1	4 147
Zúčtovanie dotácie k DHM	11 485	9 857
Ostatné (penále a poplatky)	2 728	12 517
Finančné výnosy, z toho:	710	347
Kurzové zisky	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	710	347
Výnosové úroky	710	347

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	12 318 381	12 020 835
Tržby z predaja služieb	139 251	57 997
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	12 457 632	12 078 832

Regulácia cien tepla

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

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	821 332	733 757
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	9 350	11 174
Opravy a údržba	382 828	376 465
Poradenská a konzultačná činnosť	113 547	96 392
Nájomné	89 178	87 299
Informačné a komunikačné technológie	81 443	76 933
Marketing	30 404	24 324
Personálna agenda	11 760	11 340
Zrážková voda	10 880	10 385
Náklady na reprezentáciu	7 103	5 572
Cestovné	4 620	1 599
Nové produkty a služby	52 135	
Ostatné služby	28 084	32 274
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti,	11 044 555	10 736 947
Spotreba materiálu	20 283	39 578
Spotreba energií	9 675 238	9 410 208
Osobné náklady	675 072	649 866
Dane a poplatky	10 252	9 926
Odpisy a opravné položky k majetku	643 431	626 140
Ostatné	20 279	1 229
Finančné náklady, z toho:	96 763	96 986
Úroky	91 498	93 007
Ostatné	5 265	3 979

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 350	11 174
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 675	4 900
Iné uistovacie služby	4 675	4 900
daňové poradenstvo	0	1 374

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby 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:	542 575	x	x	568 348	x	x
teoretická daň	x	119 367	22%	x	125 037	22%
Daňovo neuznané náklady	8 833	1 943	22%	10 714	2 357	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	x	x	x	x	x	x
Spolu	551 393	121 307	22%	579 063	127 393	22%
Splatná daň z príjmov	x	130 729	24%	x	100 431	18%
Odložená daň z príjmov	x	-9 422		x	26 962	5%
Celková daň z príjmov	x	121 307	22%	x	127 393	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	23 330	4 570				
	24 473	4 740				

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Martin - dodávateľ	03	16 730	16 692
Mesto Martin - odberateľ	02	203 176	191 377
Martico, s. r. o. - dodávateľ	03	11 000	16 550
Martico, s. r. o. - dodávateľ	01	400	1 656
Martico, s. r. o. - odberateľ	02	9 349	9 061
Energie Steiermark Finanz Service GmbH - dodávateľ	08	44 018	45 312
Energie Steiermark Finanz Service GmbH - dodávateľ	08	0	762 000
Energie Steiermark Finanz Service GmbH - odberateľ	08	200 628	100 508
Energie Steiermark Finanz Service GmbH - odberateľ	08	628	292
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	03	238 164	217 571
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	05	19 512	22 078
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	01	76 510	187 354

Kód druhu obchodu:

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

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 667 000				2 667 000
Ostatné kapitálové fondy	11 945				11 945
Zákonný rezervný fond	533 400				533 400
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	440 955	421 268		- 440 955	421 268
Vyplatené dividendy			- 440 955	440 955	

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	2 667 000				2 667 000
Ostatné kapitálové fondy	11 945				11 945
Zákonný rezervný fond	533 400				533 400
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	438 024	440 955		- 438 024	440 955
Vyplatené dividendy			- 438 024	438 024	0

Valné zhromaždenie spoločnosti, konané dňa 20. mája 2015, schválilo rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2014 a to tak, že suma 440 955 EUR bola vyplatená akcionárom ako dividendy.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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