

1. POPIS SPOLOČNOSTI

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 30. apríla 1993. Dňa 10. mája 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 1208/S. Spoločnosť sídli na ul. Gorkého 8a, Rimavská Sobota, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 585 752.

V roku 2015 boli uskutočnené zmeny v zápise do Obchodného registra ako rozšírenie činností a zmeny v zložení štatutárnych orgánov spoločnosti (uvedené nižšie).

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Prenájom nehnuteľností - bytových a nebytových priestorov, spojený s doplnkovými službami,
2. Sprostredkovanie obchodu,
3. Obchodná činnosť s tovarom mimo viazaných a koncesovaných,
4. Správa, oprava a údržba tepelných zdrojov a rozvodov vrátane výroby a predaja tepla a teplej úžitkovej vody
5. Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
6. Poskytovanie služby – obsluha nízkotlakových kotolní
7. Montáž, rekonštrukcia, údržba, nevyhradených technických zariadení
8. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
9. Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
10. Služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
11. Počítačové služby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12	13
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	13
počet vedúcich zamestnancov	2	3

Informácie o štruktúre STEFE Rimavská Sobota s.r.o., Rimavská Sobota, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre STEFE Rimavská Sobota, s.r.o., do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
STEFE SK a.s., Banská Bystrica	2 346 415	58,66%	58,66%	
Mesto Rimavská Sobota	1 653 585	41,34%	41,34%	
Spolu	4 000 000	100%	100%	0%

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFF SK, a.s. Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFF 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 STEFF 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, *sídlo* Energie Steiermark AG

Členovia štatutárnych orgánov v roku 2015:

Konaelia	
Konateľ:	Ing. Július Illés (do 24. augusta 2015)
Konateľ:	Ing. Ivan Adam
Konateľ:	JUDr. Jozef Šimko
Konateľ:	Ing. Miroslav Obšivný (od 12. augusta do 23. novembra 2015)
Konateľ:	Štefan Králik (od 01. novembra 2015)
Dozorná rada	
Predseda:	Ing. Ladislav Rigo
Člen:	Mag. Christian Schneider
Člen:	Ing. Dušan Pavlik
Člen:	Ing. Andrea Cerinová
Člen:	Ing. Zoltán Bán

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 07. 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. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	-	-	-
Oceniteľné práva	4 - 5 rokov	25 - 20%	UO=DO
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 50 rokov	5 - 2%	rovnomerná, zrýchlená
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 20 rokov	50 - 5%	rovnomerná, zrýchlená
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná, zrýchlená
Inventár	2 - 8 rokov	50 - 12,5%	UO=DO zrýchlená
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

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

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov.

c) Finančný majetok

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

Emisné kvóty, s ktorými sa obchoduje na verejnom trhu a ktoré spoločnosť nadobudla za účelom ich ďalšieho predaja na verejnom trhu sa účtujú v ocenení reálnou hodnotou. Zmena reálnej hodnoty emisných kvót sa účtuje do výkazu ziskov a strát.

d) Zásoby

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

Opravné položky sa účtujú v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to nasledovne:

- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní 100 %,
- nad 180 dní 35 %,
- z ostatných pohľadávok po lehote splatnosti nad 90 dní 20 %.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú tak tiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

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

h) Rezervy

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

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požítok pozostávajúci z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, vernostného príspevku za odpracované roky a odmeny príležitostných jubileách, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požítoky sú stanovené prístrikovou poisťo-matematickou metódou, tzv. "Projected Unit Credit Method". Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požítokov 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 realnej úrokovej miery 2,78 % p. a. a očakávanej inflácie eura. Časť poisťo-matematických požítokov sa odpisuje počas zostávajúcej definovanej záväzku z poskytovania zamestnaneckých požítokov a strát prevyšujúca 3,50 % záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej realnej úrokovej miery 2,78 % p. a. a očakávanej inflácie eura. Časť poisťo-matematických požítokov sa odpisuje počas zostávajúcej doby trvania pracovného pomeru zamestnancov skupiny, počnúc nasledujúcim účtovným obdobím.

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond vo výške 5 % z výsledku hospodárenia.

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

Spoločnosť v hlavnej činnosti účtuje tržby za predaj tepla a teplej úžitkovej vody, prenájom nehnuteľností, v ostatnej činnosti predaj nehnuteľností, prijaté penále, výnosy z dotácií za DHM, výnosy z emisných kvót, a úroky z bánk.

m) Daň z príjmu

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

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platnú v účtovnom období, t. j. 22 %.

n) Dotácie

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

o) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku - Spoločnosť v roku 2015 nemala zriadené žiadne záložné právo k DNM, ani obmedzenie s ním nakladať.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 172	1 066	0	8 298	4 340	0
Prírastky							
Úbytky		19 172					19 172
Presuny							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 066	0	8 298	4 340	13 704
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 172	712	0	8 298	0	0
Prírastky			214				214
Úbytky		19 172					19 172
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	926	0	8 298	0	9 224
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky							
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	354	0	0	4 340	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	140	0	0	4 340	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie/né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 172	1 066	0	8 298	4 340	0	32 876
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 172	1 066	0	8 298	4 340	0	32 876
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 172	498	0	8 298	0	0	27 968
Prírastky			214					214
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 172	712	0	8 298	0	0	28 182
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	568	0	0	4 340	0	4 908
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	354	0	0	4 340	0	4 694

STEFÉ Rimavská Sobota, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku - Spoločnosť v roku 2015 nemala zriadené žiadne záložné právo k DHM, ani obmedzenie s nimi nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	161 509	8 426 802	4 622 400	0	0	0	2 133	0	13 212 844	
Prírastky		84 011	1 233				84 011	23 233	192 488	
Úbytky	1 886	18 858	86 983				85 244	23 233	216 204	
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	159 623	8 491 956	4 536 650	0	0	0	900	0	13 189 129	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 936 433	2 440 849	0	0	0	0	0	5 377 282	
Prírastky		251 811	293 361						545 172	
Úbytky		18 858	86 983						105 841	
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 169 386	2 647 227	0	0	0	0	0	5 816 613	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 000	0	0	0	0	0	0	12 000	
Prírastky										
Úbytky		12 000							12 000	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	161 509	5 478 369	2 181 551	0	0	0	2 133	0	7 823 562	
Stav na konci účtovného obdobia	159 623	5 322 570	1 889 423	0	0	0	900	0	7 372 516	

STEEF Rimavská Sobota, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	162 411	8 422 071	4 382 510	0	0	0	900	0	12 967 892	
Prírastky		10 436	239 890				1 233		251 559	
Úbytky	902	5 705							6 607	
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	161 509	8 426 802	4 622 400	0	0	0	2 133	0	13 212 844	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 699 784	2 142 924	0	0	0	0	0	4 842 708	
Prírastky		242 354	297 925						540 279	
Úbytky		5 705							5 705	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 936 433	2 440 849	0	0	0	0	0	5 377 282	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky		12 000							12 000	
Úbytky										
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 000	0	0	0	0	0	0	12 000	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	162 411	5 722 287	2 239 586	0	0	0	900	0	8 125 184	
Stav na konci účtovného obdobia	161 509	5 478 369	2 181 551	0	0	0	2 133	0	7 823 562	

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni KOOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group Štefanovičová 4, Bratislava. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie voči živelným pohromám, poistenie na osobné automobily sú uzatvorené zákonné, havarijné a proti odcudzeniu. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 1 030 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	12 547		417		12 131
Pohľadávky spolu	12 547		417		12 131

Spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzenie s nimi nakladať.

Pohľadávky voči spriazneným osobám:

rok 2015 spolu 387 937 EUR z toho STEFE ECB, s.r.o. 210 132 EUR , EFG Graz Rakúsko 7 222 EUR, Technické služby Rimavská Sobota 28 509 EUR, MsBS s.r.o 132 328 EUR, MSKS 9 746 EUR.

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

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	789 784	48 624	838 408
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7 222		7 222
Daňové pohľadávky a dotácie	10 354		10 354
Iné pohľadávky	131		131
Krátkodobé pohľadávky spolu	807 491	48 624	856 115

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku - spoločnosť nemá záložné právo ani obmedzenie s nimi nakladať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 865	2 227
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	420 745	353 057
Spolu	422 610	355 284

Krátkodobý finančný majetok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
	Bežné účtovné obdobie			
Emisné kvóty	19 197	15 284	28 512	5 969
Krátkodobý finančný majetok spolu	19 197	15 284	28 512	5 969

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nakladý budúcich období dlhodobé, z toho:		1 057
atesly		1 057
Nakladý budúcich období krátkodobé, z toho:	7 722	6 313
poistenie	4 933	3 916
kalendáre, knihy, časopisy	680	539
atesly	1 058	1 058
overenie emisné kvóty	800	800
Online smernice – internetový prístup	251	
ostatné		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

8. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov spoločníkov STEFE SK a.s., Banská Bystrica (58,66%) 2 346 415 EUR a Mesto Rimavská Sobota (41,34%) 1 653 585 EUR plne splatených, s nominálnou hodnotou 4 000 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	214 165
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 708
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	203 457
Spolu	214 165

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:	6 623	232		201	6 654
rezerva na odchodné	6 623	232		201	6 654
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 540	33 765	37 228	1 312	33 765
odborné poradenstvo, audit	0	3 750			3 750
nevyčerpaná dovolenka	3 781	2 863	3 781		2 863
odmeny, odvody	18 379	12 285	17 068	1 312	12 285
13. plat	6 186	5 344	6 186		5 344
emisné kvóty	10 194	9 523	10 194		9 523

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 977	646			6 623
rezerva na odchodné	5 977	646			6 623
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 717	38 540	54 522	2 195	38 540
odborné poradenstvo, audit	4 950		4 950		0
zverejnenie ročnej závierky	100			100	0

nevyčerpaná dovolenka	4 161	3 781	4 157	4	3 781
odmeny, odvody	15 389	18 379	13 298	2 091	18 379
13. plat		6 186			6 186
emisné kvóty	32 117	10 194	32 117		10 194

Spoločnosť vytvorila rezervu na nevyčerpanú dovolenku, odmeny, 13.plat, emisné kvóty vo výške 33 765 EUR. Rezervy použije spoločnosť v roku 2016.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2015 na základe poisťno-matematického ocenenia.

Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal v spoločnosti fungovať v roku 1995. Je to program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok a odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2015 sa tento program vzťahoval na 11 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktiv slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch - spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom ani zárukou v prospech veriteľa.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 253 013	1 253 965
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		161 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 253 013	1 092 965
Krátkodobé záväzky spolu	621 988	748 930
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	621 988	748 930

Záväzky voči spriazneným osobám:

rok 2015 spolu 659 454 EUR z toho STEFFE SK a.s. Banská Bystrica 32 EUR, STEFFE ECB s.r.o. Banská Bystrica 127 122 EUR, EFG Graz Rakúsko 532 300 EUR.

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

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné	3 611 782	3 354 219
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	115 596	100 099
zdaniteľné	7 275	14 977
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22 %
Odložený daňový záväzok	770 407	719 201
Zmena odloženého daňového záväzku	51 205	49 712
Zaúčtovaná ako náklad	51 205	49 712

Spoločnosť zaúčtovala odložený daňový záväzok vo výške 770 407 EUR z titulu dočasného rozdielu medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a daňovou základňou.

12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 464	2 565
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 221	2 983
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 221	2 983
Čerpanie sociálneho fondu	- 2 902	-3 084
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 783	2 464

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Dlhodobé bankové úvery						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej účtovnej mene za bežné obdobie	Suma istiny bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Tatra banka - splátkový úver	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.3.2021	646 000	419 700	519 160
Tatra banka - splátkový úver	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.3.2021	152 000	99 460	99 460
Tatra banka - splátkový úver	EUR	3M EURIBOR+2,25%	31.7.2015	0	0	130 152
ČSOB - účelový úver	EUR	3M EURIBOR+1,55%	31.3.2025	846 343	102 800	0
0756/15/44702	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.12.2015	152 000	152 000	152 000
Tatra banka - splátkový úver	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.12.2015	152 000	152 000	152 000
Tatra banka - splátkový úver	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.12.2015	99 460	99 460	99 460
ČSOB - účelový úver	EUR	3M EURIBOR+2,25%	31.12.2015	0	0	130 152
5493/11/447	EUR	3M EURIBOR+2,25%	31.12.2015	102 800	102 800	0
ČSOB - účelový úver	EUR	3M EURIBOR+2,25%	31.12.2015	102 800	102 800	0
0756/15/44702	EUR	3M EURIBOR+2,25%	31.12.2015	102 800	102 800	0

Dlhodobé pôžičky						
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej účtovnej mene za bežné obdobie	Suma istiny bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.12.2017	477 500	532 300	532 300
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR+1,85%	31.12.2015	54 800	54 800	54 800

Zmluva o úvere Tatra banka a.s. 651/2010 a 558/2011 a obsahuje nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať:

- Spoločnosť sa zaväzuje realizovať prostredníctvom svojho účtu taký podiel platobného styku, ktorý sa rovná podielu úverovej angažovanosti.
- Zaväzuje sa informovať o uzatvorení zmluvy o úvere s tretou osobou, pôžičke alebo inej zmluvy, jednostranného prehlásenia, právneho úkonu.

- Spoločnosť sa zaväzuje písomne informovať o pripravovanej alebo uskutočnenej zmene vo vlastníckej štruktúre najneskôr do 10 dní odo dňa keď sa dozvie o príprave alebo uskutočnenej zmene.
- Spoločnosť sa zaväzuje dosahovať počas trvania tejto zmluvy hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni 1,3.
- Spoločnosť sa zaväzuje dosahovať počas trvania tejto zmluvy hodnotu finančného ukazovateľa Podiel vlastného imania k celkovým pasívam na úrovni minimálne 30%.

Zmluva o úvere ČSOB 5483/11/44702

- Zabezpečí rovnaké a spravodlivé postavenie Banky so svojimi veriteľmi, ktorí nie sú uprednostňovaní zo zákona
- Spoločnosť nebude používať peňažné prostriedky čerpané úverom na iný účel než je uvedené v Zmluve
- Spoločnosť bude predkladať banke dokumenty a výkazy v rozsahu a lehotách špecifikovaných v Prílohe
- Spoločnosť bude Banku informovať písomnou formou o skutočnostiach ohrozujúcich plnenie zmluvných záväzkov, najmä o súdnych, rozhodcovských či iných konaniach, ktoré by mohli mať negatívny vplyv na jeho schopnosť splniť alebo dodržať záväzky vyplývajúce zo Zmluvy
- Spoločnosť bude banku písomnou formou informovať o organizačných a právnych zmenách, ktoré môžu ohroziť včasné splatenie úveru
- Spoločnosť zriadi a bude udržiavať v platnosti poistenie ohľadne svojho majetku vo forme a rozsahu uspokojivom pre Banku

Zmluva o úvere ČSOB 0756/15/44702

- Zabezpečí rovnaké a spravodlivé postavenie Banky so svojimi veriteľmi, ktorí nie sú uprednostňovaní zo zákona
- Spoločnosť nebude používať peňažné prostriedky čerpané úverom na iný účel než je uvedené v Zmluve
- Spoločnosť bude predkladať banke dokumenty a výkazy v rozsahu a lehotách špecifikovaných v Prílohe
- Spoločnosť bude Banku informovať písomnou formou o skutočnostiach ohrozujúcich plnenie zmluvných záväzkov, najmä o súdnych, rozhodcovských či iných konaniach, ktoré by mohli mať negatívny vplyv na jeho schopnosť splniť alebo dodržať záväzky vyplývajúce zo Zmluvy
- Spoločnosť v prípade prijatia nového právneho predpisu alebo zmeny doterajších právnych predpisov, ktoré budú pre banku predstavovať pri ďalšom trvaní úverového vzťahu podľa Zmluvy: zvýšené alebo dodatočné náklady, zníženie miery návratnosti peňažných prostriedkov poskytnutých na základe Zmluvy, zníženie akejkoľvek čiastky splatnej podľa Zmluvy, nemožnosť Banky plniť svoje záväzky podľa Zmluvy, to všetko oproti stavu ku dňu podpisu Zmluvy.
- Spoločnosť bude banku písomnou formou informovať o organizačných a právnych zmenách, ktoré môžu ohroziť včasné splatenie úveru
- Spoločnosť zriadi a bude udržiavať v platnosti poistenie ohľadne svojho majetku vo forme a rozsahu uspokojivom pre Banku
- Bude viesť minimálne jeden bežný účet v banke a smerovať na tento účet alebo na bežné účty minimálne taký podiel svojho obchodného obratu za každý kalendárny rok, ktorý by zodpovedal priemernému podielu aktuálnej výšky neuhradenej istiny úverov čerpanej v Banke.

K 31. decembru 2015 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvěry	Finanční výpomoci - úvěr od EFG
2016	354 260	54 800
2017	354 260	477 500
2018	354 260	
2019	354 260	
2020	354 260	
2021 a dále	495 003	

14. ČASOVÉ ROZLIŠENÍ

Informácie o významných položkách časového rozlišení na strane pasív

Název položky	Bežné účetní období	Bezprostředně předcházející účetní období
Výnosy budoucích období dlouhodobě, z toho:	206 014	220 894
Dotace na investiční akce	206 014	220 894
Výnosy budoucích období krátkodobě, z toho:	11 326	23 884
Dotace na investiční akce	14 881	14 881
Emisné kvóty	-3 555	9 003

Neoddělitelnou součástí účetní závěrky je sůvaha, výkaz ziskov a strát a poznámky.

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Emisné kvóty

V roku 2005 vstúpil do platnosti plán obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom č. 572/2004 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami v znení neskorších predpisov, ktorý prijala NR SR s cieľom implementovať smernicu EÚ na Slovensku. V zmysle tejto legislatívy je spoločnosť povinná odovzdať emisné kvóty Úradu životného prostredia SR na kompenzovanie skutočne vyprodukovaných emisií skleníkových plynov.

Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť splní odovzdaním emisných kvót za sledované obdobie roku 2015 do 30. apríla 2016. Emisné kvóty na rok 2015 (sledované obdobie) získala spoločnosť v januári 2015.

Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje národný regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 276/2001) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje ceny každoročne na základe žiadostí, ktoré predkladá spoločnosť.

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, nové služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (pripojenie do distribučnej siete)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	3 943 972	3 983 149	22 184	19 740	145 008	163 440
Spolu	3 943 972	3 983 149	22 184	19 740	145 008	163 440

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 14 881 EUR v roku 2015 14 881 EUR v roku 2014.

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:	4 001	11 933
Personálne náklady	4 001	11 933
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	101 962	197 066
Výnosy z emisných kvót	53 403	164 516
Poistné, ostatné, penále	469	1 331
Dotácia na DHM	14 881	14 881
Tržby z predaja DHM	10 000	9 900
Zmluvné pokuty a penále	10 792	5 782
Zrušenie OP - výnos	417	656
Zrušenie OP - výnos	12 000	
Finančné výnosy, z toho:	216	295
Prijaté úroky	216	295

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	3 943 972	3 983 149
Tržby z predaja služieb	167 192	183 180
Výnosy z nehnuteľností na predaj	10 000	9 900
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	57 985	96 877
Čistý obrat celkom	4 111 164	4 166 329

Náklady
Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	361 229	337 502
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	7 500	8 550
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,	353 729	327 754

z toho:		
opravy a údržba	107 839	97 349
atesty	7 264	1 057
cestovné	929	770
náklady na reprezentáciu	1 947	1 257
STEFE poradenstvo, HEG, internet, spracovanie miezd, PC servis, IT nájom, energetický manažment, marketing, reklama	113 400	108 893
nájomné	20 498	21 378
stočné	5 170	4 675
telefóny	2 502	2 734
dispečing STEFE ECB	65 400	65 400
havarijná služba	7 366	7 366
reklama	842	1 623
Meranie emisií	1 800	3 500
ostatné služby	14 012	7 040
správa registratúry	2 000	2 000
upratovanie	2 760	2 712
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 601 940	3 683 731
Spotreba materiálu	20 945	30 298
Spotreba energie	2 628 461	2 623 428
Osobné náklady	360 227	350 428
Dane a poplatky	10 882	11 639
Odpisy DHM	532 989	536 690
Zostatková cena predaného DHM a materiálu	14 282	4 704
Tvorba OP DHM		12 000
Dary	30	8 235
Emisné kvóty – tvorba, predaj emisií - vyradenie	28 842	101 085
Poistenie	5 026	4 925
Ostatné	256	299
Finančné náklady, z toho:	61 032	80 510
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>61 032</i>	<i>80 510</i>
Úroky z úveru	59 248	78 191
Bankové poplatky	1 784	2 319
Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 500	8 550
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 750	3 900

iné uisťovacie auditorské služby	3 750	3 900
daňové poradenstvo		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
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	194 140	x	x	273 878
teoretická daň	x	42 711	22%	x
Daňovo neuznané náklady	-4 462	-982	22%	-2 455
Umernenie daňovej straty				
Zmena sadzby dane	x			x
Spolu	189 678	54 092	29%	271 423
Splatná daň z príjmov	x	2 887	2%	x
Odlícená daň z príjmov	x	51 205	27%	x
Celková daň z príjmov	x	54 092	29%	x
				59 713
				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
		Časť 1 - Bežné účtovné obdobie	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
		Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy		14 031	2 280		
		11 683	1 520		

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE ECB – nakupované teplo, dispečing (náklad)	03	1 969 190	1 855 669
STEFE ECB – nájomné, refaktúracia elektrická energia, zemný plyn, prístup do distribučnej siete, nájom, (výnos)	02	158 408	1 395 837
STEFE SK a.s. (poradenstvo, nájom, školenie, telefóny, reklama, branding, internet, RĽZ, marketing, inzercia, sublicencia, porady, EPI) (náklad)	03	133 019	118 689
STEFE SK a.s. reklamná plocha (výnos)	02	2 000	2 000
STEFE SK a.s. - dividendy	06	119 348	145 965
EFG – úroky (náklad)	11	10 692	13 073
EFG – úroky (výnos)	11	180	265
STEFE BB – emisie predaj	02	25 560	63 910
Mesto Rimavská Sobota - dividendy	06	84 109	102 868
Mesto Rimavská Sobota – daň z nehnuteľností, sponzorské, nájom, komunálny odpad	11	9 388	9 800
Mesto Rimavská Sobota – Technické služby - teplo (výnos)	02	83 584	86 073
Mesto Rimavská Sobota – Technické služby - (náklad)	03	133	133
Mestská bytová správa - teplo	02	931 147	896 724
Mestská bytová správa – elektrina, nájomné, zrážková voda (náklad)	03	7 636	7 467
Mestské kultúrne stredisko - teplo	02	61 525	63 939
Mestské kultúrne stredisko – nájomné (náklad)	03	-	200

Spoločnosť nakupuje pre STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica zemný plyn a elektrickú energiu a zároveň ju refakturuje v tej výške a cene v akej sa nákup uskutočnil. V nákladoch sa to objavuje (±) zemný plyn -1 115 904 EUR/+1 115 904 EUR, elektrická energia -49 546 EUR/+49 546 EUR na výsledok hospodárenia to má 0,-EUR dopad.

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie
--------------------------	-----------------------

Vyplatené dividendy	0		-203 457	203 457	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	214 165	140 048		-214 165	140 048
Zákonný rezervný fond	147 267	10 708			157 975
Základné imanie	4 000 000				4 000 000
Stav na začiatku účtovného obdobia	Prísady	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Stav na konci účtovného obdobia	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny
Základné imanie	4 000 000					
Zákonný rezervný fond	134 170					13 097
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	261 929	214 165				-261 929
Vyplatené dividendy	0				-248 833	248 833
						0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 07.mája 2015 a 06.mája 2014 schválilo rozdelenie zisku za rok 2014 a 2013.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplátila spoločnosť dividendy v celkovej výške 203 457 EUR za rok 2014 a 248 033 EUR za rok 2013.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk vo výške 140 048 EUR za rok 2015 nasledovne:

Dividendy spoločníkom 133 046 EUR

Zákonný rezervný fond	7 002 EUR
-----------------------	-----------

19. PREHLAD O PEŇAZNÝCH TOKOCH

Přehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

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

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci sa: 31.12.2015
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	194 140	273 878
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	566 636	611 259
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	532 989	536 690
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	20 063	77 161
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-12 416	-8 786
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-27 791	-56 654
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	59 248	78 191
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-216	-295
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 (+/-)	4 282	-5 196
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-9 523	-9 852
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	65 678	124 346
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	191 780	221 421
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-124 686	-48 690
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	640	-1 611
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-2 056	-46 774
	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.)	826 454	1 009 483
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	216	295
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-59 248	-78 191
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.)	767 422	931 587
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-280	-10 001
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	767 142	921 586
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-85 947	-251 559
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 000	9 900
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 nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-75 947	-241 659

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.	Príjmy z peňažných darov (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady strát 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	-420 132	-459 810
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.	Ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-354 260	-381 612
C.2.5.	Príjmy z prištých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-54 800	-54 800
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z použitia majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajíateľ vecí (-)		
C.2.8.	Podporované nájomníctvom (-)		
C.2.9.	Výdavky na úhradu 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.	Jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-11 072	-23 398
C.3.	Výdavky na zaplatenie úrok s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatenie dividendy a ine podielu na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-203 457	-248 833
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 (-)	-280	13 740
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	-623 869	-694 903
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	67 326	-14 976
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia	355 284	370 260
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	422 610	355 284
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 (+/-)	422 610	355 284