

STEFE Martin, a.s.

VÝROČNÁ SPRÁVA, ÚČTOVNÁ
ZÁVIERKA A SPRÁVA AUDÍTORA
K 31.12.2018



VÝROČNÁ SPRÁVA 2018

STEFE Martin, a.s.

Efektívna Ekologická Energia

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

Vážené dámy a vážení páni,

historicky je v meste Martin vybudovaná rozsiahla sieť centrálného zásobovania teplom (ďalej len „CZT“), pričom stále najväčší operátori sú Martinská teplárenská, a.s., s centrálnou výrobou tepla pre mesto Martin a primárnymi rozvodmi a STEFE Martin, a.s., so svojimi primárnymi rozvodmi, sekundárnymi rozvodmi, centrálnymi odovzdávacími stanicami tepla, domovými odovzdávacími stanicami tepla a malou výrobou tepla. Mesto Martin má od 25.6.2018 aktualizovanú koncepciu mesta v oblasti tepelnej energetiky.

Rok 2018 bol teplejší ako rok 2017 a táto skutočnosť ovplyvnila aj predaj tepla, keď sme predali len 116 GWh tepla, čo je takmer o 9% menej ako v roku 2017.

V roku 2018 sme vyvinuli maximálne úsilie na dosiahnutie hospodárskeho výsledku, ktorý po zdanení predstavuje 403 tis. EUR, a teda sme prekročili plánovaný hospodársky výsledok o 21 tis. EUR (5,5%). Na prekročení hospodárskeho výsledku sa podieľali najmä úspory v externých službách a úspechy v nových službách.

Finančná disciplína našich odberateľov je dobrá a je výsledkom pravidelného sledovania úhrad odberateľských faktúr a prijímania okamžitých opatrení.

V roku 2018 sme investovali do rozvoja CZT 682 tis. EUR a náklady na opravy a údržbu dosiahli výšku 359 tis. EUR.

Rok 2018 je už piaty rok, v ktorom sme pokračovali v zavádzaní produktov a služieb. Tento rok nebol jednoduchý, nakoľko sme museli riešiť personálne zmeny a hľadať spoľahlivých partnerov. Naši zákazníci majú záujem najmä o hydraulické vyregulovanie ústredného kúrenia a teplej vody, havarijné zásahy, servisné opravy, energetické certifikáty a obsluhu energetických zariadení. Svoje aktivity sa snažíme rozvíjať aj mimo mesta Martin.

Naďalej komunikujeme so správcami, odberateľmi, osobne v jednotlivých mestských častiach sa stretávame a prerokovávame pripravované investičné akcie. S mestom Martin je udržiavaná pravidelná komunikácia.

Chceme poďakovať za spoluprácu v roku 2018 našim odberateľom, zákazníkom, správcom, dodávateľom a najmä mestu Martin.

Podakovanie patrí aj našim zamestnancom, ktorí sa podieľali svojou prácou na dobrých výsledkoch spoločnosti za rok 2018.

Ing. Jozef Janeček

predseda predstavenstva STEFE Martin, a.s.

II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

V roku 2018 pokračovalo zrýchlené tempo rastu slovenskej ekonomiky. Nárast hrubého domáceho produktu (HDP) sa predpokladá na úrovni 4,1 percent.

Najmä export osobných automobilov sa postaral o pretrvávajúcu vysokú dynamiku. Aj rastúce investície štátu a spoločností, ako aj vyššie mzdy vo verejnej službe a v súkromnom sektore poháňali konjunktúru. Miera zamestnanosti smerovala mesiac čo mesiac k novým rekordným hodnotám.

Rast sa, prirodzene, nedeje bez rizík. Nárast cien sa zrýchlil v roku 2018 na 2,5 percent a na významných zahraničných trhoch narastá nebezpečenstvo recesie. Neisté sú aj následky brexitu, pretože Spojené kráľovstvo je pre slovenské firmy piatou najdôležitejšou exportnou krajinou.

Slovensko je viac než iné krajiny v Európe ohrozené demografickou transformáciou. Podľa správy Európskej únie (EÚ) o starnutí obyvateľstva (ageing report) klesne počet obyvateľov v produktívnom veku do roku 2030 o takmer 280.000 osôb. Už teraz je nedostatok personálu rozhodujúcou prekážkou v raste. Produktivita v podnikoch musí preto rásť a administratívne zaťaženie, často nadmerné, musí klesnúť.

Rok 2018 bol na Slovensku rokom komunálnych volieb. Vplyvom udalostí z priebehu roka a stúpajúcou nespokojnosťou občanov s výkonom politickej moci, boli tieto očakávané s napätím a priniesli mnohé zmeny. Okrem Bratislavy, kde už štandardne ľudia volia liberálnejších kandidátov, nastali zásadne zmeny na postoch primátora v Nitre, Žiline, Košiciach, kde sa do čela mestského zastupiteľstva dostali kandidáti predstavujúci zmenu, ktorí reprezentovali široké politické spektrum alebo išli do volieb ako nezávislí. Výsledky komunálnych volieb, môžeme vnímať pozitívne pre náš ďalší rozvoj a prehlbovanie vzťahov na miestnej úrovni.

Z celoslovenského hľadiska bol rok 2018 náročný, najmä z hľadiska testovania demokratických princípov a povahy nášho štátu. Práca polície, prokuratúry a súdov bola ako nikdy pred tým pod veľkým drobnohľadom verejnosti. Počas roka bolo možné badať postupný ústup moci vládnej strany a narušenie do vtedy pevných koalíčných dohôd. Zmena klímy prispela aj k postupnému stiahnutiu sa finančne silných podnikateľov s väzbami na vládne strany predchádzajúcich období zo svojich aktivít na území Slovenska.

Aktuálne zmeny v politickej situácii a celková atmosféra v spoločnosti dáva nádej na opätovné nasmerovanie Slovenska ku demokracii, stabilizácii ekonomického prostredia, ako aj k zvýšeniu transparentnosti vo všetkých úrovniach výkonu štátnej moci.

III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

Priebeh roku 2018 bol z pohľadu energetiky na Slovensku zaujímavý a zlomový z 2 dôvodov. Znamenal definitívny koniec obdobia nízkych cien energií, ktorými boli poznačené posledné roky a schválením pre energetiku očakávaného a dôležitého zákona o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysokoúčinnnej kombinovanej výroby.

Strategické rozhodnutie Nemecka o odchode od atómovej energie a takisto predpokladaným postupným odchodom od výroby energie z uhlia spôsobili tlak na ceny emisných povoleniek. Ich masový nákup zo strany veľkých energetických podnikov, ako aj čiastočne nákupy zo strany špekulantov, vyhnali ceny povoleniek z cenovej úrovne pod 10 EUR/t až na úroveň nad 25 EUR/t. Uvedený nárast cien emisných povoleniek dominovým efektom vytvoril tlak na ceny elektrickej energie a zemného plynu, ktorých ceny následne vzrástli o viac ako 50%. Tým sa vytvoril základ nielen pre výrazný nárast cien tepelnej energie pre rok 2019, ktorý sa potvrdil schválením cien tepla zo strany ÚRSO, ale už čiastočne v roku 2018, kde spoločnosti, najmä štátne teplárne, ktoré vyprodukovujú veľké množstvá CO₂ a nakupujú emisné povolenky, boli nútené zvýšiť ceny tepla od jesene 2018.

Významným momentom pre slovenskú energetiku a jej regulačné prostredie bolo po 2 rokoch priprav, schválenie zákona č. 309/2019 o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysokoúčinnnej kombinovanej výroby. Uvedeným zákonom sa pre obdobie nasledujúcich 15 rokov zadefinoval stabilný regulačný a podporný rámec pre výrobu elektriky, a tým vytvoril pre energetické podniky podmienky na naplánovanie a realizáciu investícií do rekonštrukcií a modernizácií ich energetických zariadení. A nielen to. Takisto sa vytvorili základné podmienky pre zrušenie STOP stavu pripájania nových zariadení na výrobu elektrickej energie, čím sa umožní, síce štátom regulovaný, rozvoj v tejto oblasti.

Ďalšou dôležitou oblasťou bol návrh ÚRSO na vyhlášku pre ceny tepla pre rok 2019. Jedným z jej najvýznamnejších prvkov bola úprava limitov regulovanej zložky fixných nákladov, ktorá konečne aspoň čiastočne reflektovala nárasty miezd a odvodového zaťaženia v slovenskom hospodárstve.

Okrem týchto zásadných oblastí sme sledovali a pripomienkovali v roku 2018 prostredníctvom SZVT pripravované novely vyhlášok, najmä v súvislosti s aproximáciou európskej legislatívy do národného práva. Môžeme konštatovať, že podstatné naše pripomienky a návrhy v spolupráci so SZVT boli v legislatívnom procese akceptované.

IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

Trh s teplom v meste Martin bol v roku 2018 stabilizovaný a spoločnosť nezaznamenala významné tlaky na budovanie samostatných zdrojov tepla s odpojením sa od systému CZT. Spoločnosti STEFE Martin bolo vydané osvedčenie, že systém distribúcie tepla, ktorý spoločnosť vlastní a prevádzkuje v meste Martin, spĺňa podmienku účinného systému CZT v zmysle §2 písm. z) zákona 657/2004 v znení neskorších predpisov. Táto skutočnosť prispieva k stabilizácii odberateľských vzťahov. Riziko odpájania sa od CZT STEFE Martin a budovanie lokálnych zdrojov resp. pripájania sa na CZT Martinskej teplárenskej a.s. však do budúcnosti stále existuje. Jedným z hlavných dôvodov je súčasná vyhláška v cenovej regulácii, a to najmä ustanovenie priemernej ceny, ktorá znevýhodňuje distribútorov tepla a nerieši nižšie ceny tepla pre veľkoodberateľov, tak ako je to napríklad pri plyne a elektrike. Negatívny názor širšej verejnosti je výsledkom zjednodušeného pohľadu odberateľov resp. konečných spotrebiteľov, ktorí náklady na obstaranie zdroja (KOST, plynová kotolňa, tepelné čerpadlo a pod.), údržbu a obsluhu neberú do úvahy. Mnohokrát je dôvodom na odpojenie neznalosť cien energií,

zanedbanie ekonomických prepočtov a jednoduché porovnanie cien medzi STEFE Martin a.s. a Martinskou teplárenskou, a.s.. Samozrejme tento zjednodušený pohľad prezentujú najmä firmy, ktoré vidia v rozbití systému CZT potenciál na umiestnenie svojich produktov a služieb. Postupné odpájanie od systému CZT STEFE Martin by samozrejme malo negatívny dopad na zostávajúcich odberateľov a to rastom jednotkovej ceny fixnej zložky.

Aby spoločnosť STEFE Martin znížila závislosť svojich odberateľov na primárnych energiách, investuje do nových technológií, ktoré prinášajú výraznú úsporu tepla najmä v príprave teplej vody. V zmysle energetického auditu spoločnosť tiež ruší súbeh primárnych a sekundárnych rozvodov v rámci zmeny systému dodávky tepla zo štvorrúrovňového systému na dvoj Rúrový systém. Spoločnosť pripravuje svoje systémy na vykurovanie 4. generácie. Tieto systémy vytvárajú v mestách efektívne fungujúci, inteligentný systém, ktorý dokáže efektívne prepájať a udržiavať v rovnováhe výrobu a spotrebu, umožňuje skladovať energiu v čase jej prebytku, implementovať rôzne formy energie, ktoré v meste vznikajú, vrátane obnoviteľných zdrojov energie (OZE), využiť 'odpadové' teplo, ktoré inak uniká v podobe emisií do ovzdušia.

V meste Martin momentálne stagnuje bytová výstavba a tá čo prebieha je v rozsahu 1-3 bytovky za rok. To znamená, že potenciál rastu predaja tepla je minimálny a nepokrýva pokles spôsobený klimatickými podmienkami.

Spoločnosť pozitívne hodnotí svoje obchodné aktivity mimo regulovanej činnosti, kde hlavný dôraz kladie na zákazky súvisiace s hlavnou činnosťou, ako je hydraulické vyregulovania vykurovacích systémov a teplej vody, havarijné zásahy a odstraňovanie ich následkov, servisné zásahy, opravy energetických zariadení a obsluhy odovzdávacích staníc tepla, plynových kotolní a dotlačiacich staníc pitnej vody. V subdodávke spoločnosť zabezpečovala najmä energetické certifikáty, termovízie či vykonávanie revízií vyhradených technických zariadení. V tomto konkurenčnom prostredí čelí spoločnosť nízkym konkurenčným cenám zo strany živnostníkov a malých firiem. Na druhej strane je výhodou spoločnosti STEFE Martin odbornosť, spoľahlivosť, záruky a hlavne možnosť dohody pri splácaní realizovaných produktov a služieb. Nedostatok pracovníkov v požadovaných profesiách začne riešiť v spolupráci so školami, kde prebieha duálne vzdelávanie. Spoločnosť postupne buduje základnú štruktúru zamestnancov schopných výkonu služieb, ktoré ponúkame a o ktoré majú zákazníci veľký záujem.

Spoločnosť sa snaží udržiavať štandardné vzťahy s hlavným dodávateľom tepla, s ktorým prebieha komunikácia ohľadom investičného rozvoja, prevádzkových záležitostí, koordinácia investičných akcií a zámerov tak, aby boli v prospech všetkých odberateľov.

V. EKOLÓGIA

Spoločnosť prevádzkovala v roku 2018 jeden stredný zdroj znečistenia a štyri malé zdroje znečistenia. Štyri zdroje znečistenia využívajú na výrobu tepla zemný plyn a jeden pelety v kombinácii s elektrinou. V roku 2018 bola dokončená a zrealizovaná zmena zásobovania

teplom pre päť objektov na okruhu T-12 Košúty na uliciach Hurbanova a Severná v mestskej časti Košúty a dvoch objektov na okruhu Priekopa 5 na ulici Volgogradská v mestskej časti Priekopa. Ďalej bola realizovaná výmena starých technológií KOST v dvoch bytových domoch na ulici Thurzova. Uvedené zmeny priamo vplývajú na efektivitu dodávky a zníženie tepelných strát čím dochádza k zníženiu vypúšťaných emisií v Martine.

		2018	2017	2016
Znečisťujúca látka	m.j.	kg/rok	kg/rok	kg/rok
Tuhé znečisťujúce látky	TZL	0,31	0,51	0,47
Oxid siričitý	SO ₂	0,03	0,06	0,06
Oxidy dusíka	NO _x	6,1	9,9	9,1
Oxid uhoľnatý	CO	2,4	4,0	3,7

Emisné limity znečisťujúcich látok sú dodržané pri všetkých zdrojoch znečistenia.

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

V roku 2018 sa kládol dôraz na profesionalitu zamestnancov v rámci ich pracovného zaradenia a na aktívnu činnosť tímov so zameraním na zákazníkov.

Celkový počet zamestnancov k 31.12.2018 bol 27, z toho v aktívnom pracovnom pomere ich bolo 26. Priemerný vek zamestnancov k 31.12.2018 bol 44,70 roka. Z toho ženy boli v priemernom veku 44,44 roka, muži v priemernom veku 44,83 roka.

	2018	2017	2016
Konečný stav aktívnych zamestnancov	27	28	29
a) podľa pohlavia			
Ženy	9	9	9
Muži	18	19	20
b) podľa dosiahnutého vzdelania			
vysokoškolské	9	10	10
stredné s maturitou	12	12	12
stredné bez maturity	5	5	6
základné	1	1	1

Rok 2018 bol stabilný rok v organizačnej štruktúre spoločnosti, neprebehli žiadne významné zmeny. Pokračovalo sa v opatreniach ktoré boli nastavené v roku 2017 a boli zamerané na racionalizovanie obchodného úseku a posilnenie technického úseku.

V oblasti vzdelávania a profesijného rozvoja sa skupina STEFE naďalej snaží o zachovanie kontinuálneho rozvoja, teda o napĺňanie zámeru dosahovať dlhodobý a trvale udržateľný úspech.

Personálne obsadenie v orgánoch spoločnosti bolo v roku 2018 nasledovné:

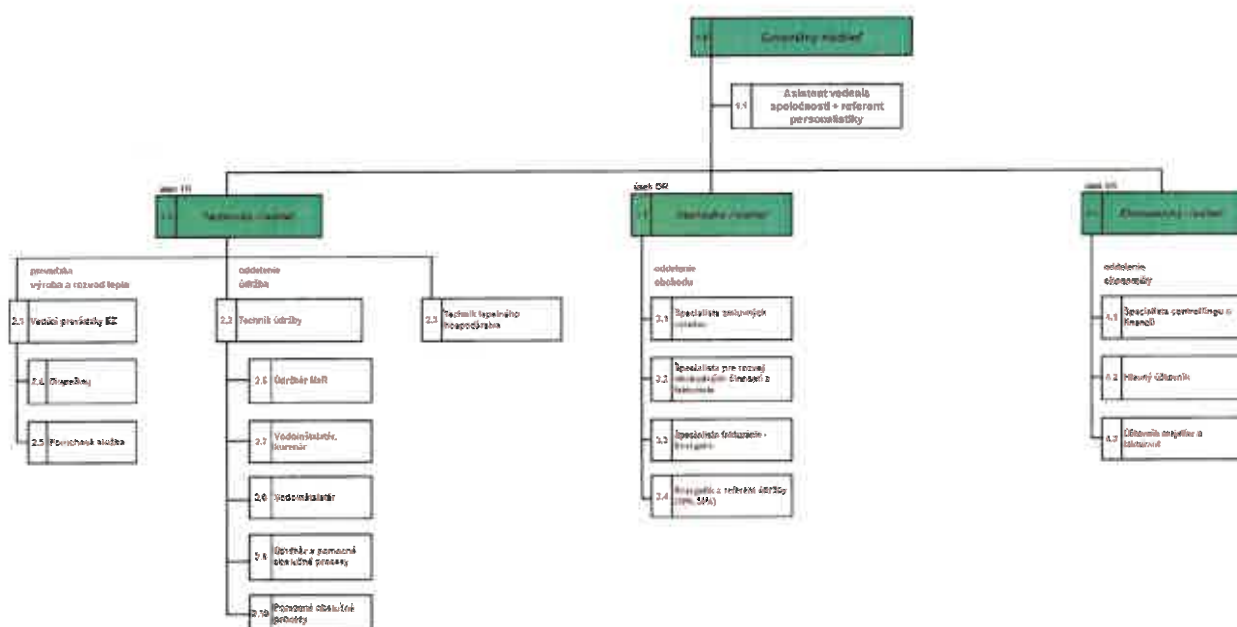
Predstavenstvo: Ing. Jozef Janeček – predseda predstavenstva
Ing. Monika Sekáčová – členka predstavenstva
Ľubomír Vaňko – člen predstavenstva

Dozorná rada: Zita Sekerková – predsedkyňa dozornej rady
Mgr. Martin Kalnický – člen dozornej rady
Ing. Peter Matejka – člen dozornej rady
Martin Lechan – člen dozornej rady
Ing. Ján Maruňák – člen dozornej rady
Ing. Ondrej Borguľa – člen dozornej rady
Ing. Ivan Adam – člen dozornej rady

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Výkonná organizačná štruktúra STEFE Martin, a. s. platná k 31.12.2018 je nasledovná:

Výkonná organizačná štruktúra STEFE Martin, a.s. od 01.11.2018



VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

Údaje o spoločnosti k 31.12.2018:

Obchodné meno: STEFE Martin, a.s.

Sídlo: Východná 14, 036 01 Martin

IČO: 36 395 714

Deň zápisu: 01.01.2001

Právna forma: akciová spoločnosť

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody.

Spoločníci:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní:	
	Absolútne v EUR	v %
STEFE SK, a.s.	1 526 400	57,23%
Mesto Martin	908 570	34,07%
Martico, s.r.o.	232 030	8,70%
SPOLU	2 667 000	100%

Výroba a nákup tepla

Spoločnosť v roku 2018 vyrobila teplo z plynu a obnoviteľných zdrojov (pelety) v objeme 561 992 kWh a nakúpila teplo od Martinskej teplárenskej, a.s. v objeme 122 076 115 kWh. Nákup tepla oproti roku 2017 poklesol o 9% z dôvodu teplejšieho počasia.

Predaj tepla

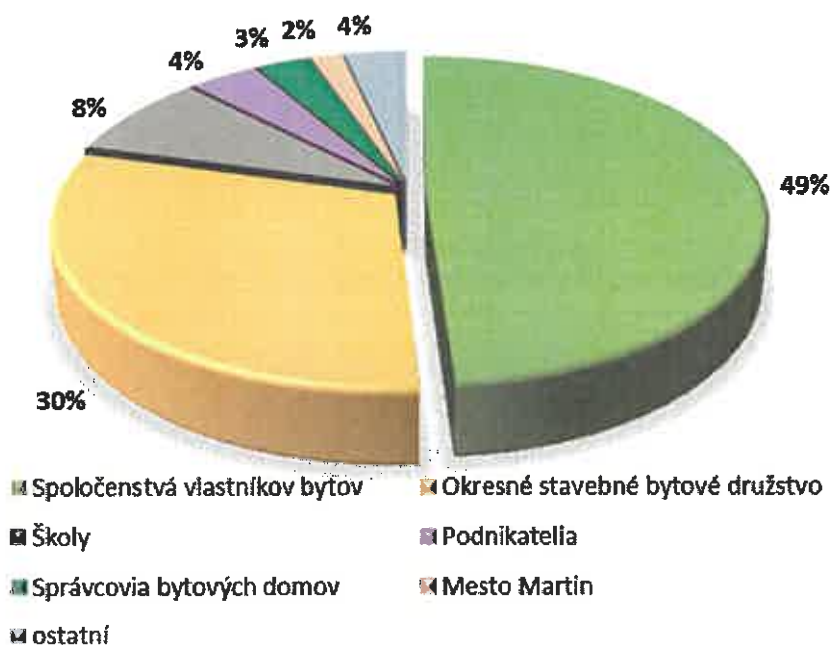
V roku 2018 bolo predané teplo konečným odberateľom v objeme 115 892 098 kWh, čo je o 9% menej ako v roku 2017. Nižší predaj tepla spôsobilo teplejšie počasie, čomu zodpovedá aj počet dennostupňov v roku 2018: 3 213 (v roku 2017 to bolo 3 765).

		2018	2017	2016
Teplo dodané konečným odberateľom	GJ	417 212	458 188	449 299
Teplo dodané konečným odberateľom	kWh	115 892 098	127 274 529	124 805 200
Dennostupne	DST	3 213	3 765	3 536

Tržby

Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb dosiahli v roku 2018 hodnotu 11 587 tis. EUR, z toho tržby z predaja tepla predstavovali 11 149 tis. EUR, tržby za vodu 473 tis. EUR a ostatné tržby 235 tis. EUR. Podstatnú časť ostatných tržieb tvoria tržby z produktov a služieb (rekonštrukcie vykurovacích systémov, hydraulické vyregulovanie TÚV, správa určených meradiel, revízie, termovízie, energetické certifikáty...). Tržby z týchto služieb predstavovali 218 tis. EUR.

PODIEL ODBERATEĽOV NA PREDAJI TEPLA 2018



		2018	2017	2016
Tržby za teplo	tis. EUR	11 149	11 508	12 031
Tržby za vodu	tis. EUR	473	502	504
Ostatné tržby	tis. EUR	235	270	107

Materiálové náklady

Spotreba materiálu a energie v sledovanom roku dosiahla objem 9 014 tis. EUR, čo je o 4,1% menej ako v roku 2017. Medziročné zníženie nákladov na spotrebované energie bolo dosiahnuté v položke „nakupované teplo“ a bolo spôsobené nižším nákupom tepla od externého dodávateľa - Martinskej teplárenskej, a.s.

		2018	2017	2016
Spotreba materiálu	tis. EUR	37	44	29
Spotreba energie	tis. EUR	8 977	9 338	9 829
	<i>z toho:</i>			
	<i>teplo</i>	<i>tis. EUR</i>	<i>8 309</i>	<i>8 642</i>
	<i>plyn</i>	<i>tis. EUR</i>	<i>13</i>	<i>14</i>
	<i>elektrická energia</i>	<i>tis. EUR</i>	<i>174</i>	<i>178</i>
	<i>voda</i>	<i>tis. EUR</i>	<i>482</i>	<i>504</i>

Služby

Objem služieb obstaraných v roku 2018 predstavoval 848 tis. EUR, čo je o 97 tis. EUR menej ako v roku 2017. Medziročné zníženie nákladov na služby bolo spôsobené predovšetkým nižšími nákladmi na produkty a služby, ktoré medziročne klesli o 70 tis. EUR.

		2018	2017	2016
Opravy a údržba	tis. EUR	359	368	377
Poradenská a konzultačná činnosť	tis. EUR	82	94	94
Nájom	tis. EUR	94	96	91
ITC služby	tis. EUR	75	69	95
Marketing	tis. EUR	19	30	24
Spracovanie miezd	tis. EUR	14	14	12
Produkty a služby	tis. EUR	144	214	59
Ostatné	tis. EUR	61	60	61
Spolu	tis. EUR	848	945	813

Najvýznamnejšiu časť služieb predstavujú náklady na opravy a údržbu, ktoré v roku 2018 dosiahli úroveň 359 tis. EUR. Prioritou vynakladaných prostriedkov na opravy a údržbu bolo zabezpečenie spoľahlivej a bezpečnej prevádzky všetkých energetických zariadení. Najväčší objem použitých finančných prostriedkov predstavujú opravy technológií - opravy a výmeny vonkajších a vnútorných rozvodných potrubí, výmenníkov tepla, bojlerov, čerpadiel, expanzných nádob, regulačných ventilov a ostatných armatúr. V oblasti „opravy ostatné“ boli realizované servisné práce, opravy a výmeny na meracej a regulačnej techniky, riadiacich systémoch a komunikačných trasách. Prostriedky boli ďalej čerpané v oblasti meracej techniky (realizácia následných metrologických overení meračov tepla a vodomeroov), realizácii jednotlivých revízií a odstránenia prípadných závad, ktoré z nich vyplynuli.

		2018	2017	2016
Meracia technika	tis. EUR	54	43	39
Revízie	tis. EUR	68	73	70
Opravy technológie	tis. EUR	212	213	211
Ostatné opravy	tis. EUR	25	40	57
Spolu	tis. EUR	359	368	377

Osobné náklady

Výška osobných nákladov v roku 2018 predstavovala sumu 706 tis. EUR, čo predstavuje zníženie oproti roku 2017 o 37 tis. EUR. Zníženie nákladov bolo spôsobené organizačnými zmenami, ktoré nastali v priebehu roka 2018.

Odpisy

Celková suma odpisov v sledovanom roku predstavovala sumu 711 tis. EUR. Oproti roku 2017 je to pokles o 5 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti predstavoval v roku 2018 sumu 566 tis. EUR, čo je o 22 tis. EUR viac ako v roku 2017. Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti pozitívne ovplyvnila nižšia tvorba opravných položiek k dlhodobému majetku. V roku 2018 neboli tvorené opravné položky k obstaranému dlhodobému majetku, zatiaľ čo v roku 2017 boli vytvorené opravné položky vo výške 22 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti za rok 2018 predstavoval stratu vo výške 52 tis. EUR, čo predstavuje pokles straty z finančnej činnosti oproti minulému roku o 14 tis. EUR. Dôvodom je nízka úroveň kľúčových úrokových sadzieb, ktorých hodnota bola v priebehu roka 2018 záporná. Najväčší podiel na dosiahnutom výsledku (47 tis. EUR) tvorili úroky z investičných úverov.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení predstavoval v sledovanom období sumu 403 tis. EUR, čo je o 26 tis. EUR viac ako v roku 2017.

		2018	2017	2016
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	tis. EUR	566	544	576
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	tis. EUR	-52	-66	-78
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	tis. EUR	514	478	498
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	tis. EUR	403	377	409

Investície

V roku 2018 boli v investíciách realizované najmä projekty na stabilizáciu odberateľských vzťahov, zlepšenie technického stavu a racionalizáciu dodávky tepla a teplej vody. Konkrétne to bolo vybudovanie piatich KOST v bytových domoch na ulici Hurbanova v mestskej časti Košúty (dokončenie rekonštrukcie okruhu T-12 Košúty a nový potenciál) a dvoch KOST v bytových domoch na ulici Volgogradská v mestskej časti Priekopa. Ďalej bola realizovaná výmena starých technológií KOST v bytových domoch Thurzova 1 a Thurzova 3,5,7. Vypracovaná bola

projektová dokumentácia na rekonštrukciu okruhu T-13 Košúty, ktorej realizácia bude v roku 2019. Vykonala sa výmena riadiaceho systému centrálnej odovzdávacej stanice H-3 v mestskej časti Ľadoveň. V rámci zvyšovania počtu monitorovaných energetických zariadení na dispečing spoločnosti boli vymenené riadiace systémy na dvoch KOST. Ako nový potenciál sa podarilo pripojiť rekonštruovaný bytový dom na ulici Severná v mestskej časti Sever. Pre potreby spoločnosti bol zakúpený automobil FIAT Ducato.

Celková výška investícií v roku 2018 predstavovala 682 tis EUR.

Ukazovatele rentability a produktivity

Ukazovatele rentability zaznamenali v roku 2018 oproti roku 2017 mierny nárast z dôvodu medziročného nárastu výsledku hospodárenia po zdanení.

		2018	2017	2016
Rentabilita vlastného imania (<i>zisk po zdanení / vlastné imanie</i>)	%	11,14	10,50	11,30
Rentabilita tržieb (<i>zisk po zdanení / tržby</i>)	%	3,40	3,07	3,24
Obratovosť kapitálu (<i>tržby / aktíva</i>)	-	1,24	1,31	1,29
Rentabilita investícií (<i>zisk po zdanení / aktíva</i>)	%	4,20	4,03	4,18
Produktivita práce (<i>pridaná hodnota / priemerný prepočítaný stav zamestnancov</i>)	EUR	78 570	76 250	75 078

VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po súvahovom dni došlo k zmene v štruktúre akcionárov spoločnosti. Podiel spoločnosti Martico, s.r.o. vo výške 8,70% kúpila spoločnosť STEFE SK, a.s. Uvedená zmena bola Centrálnym depozitárom cenných papierov zapísaná dňa 17.1.2019. Štruktúra akcionárov po tejto zmene je nasledovná:

STEFE SK, a.s. – podiel na základnom imaní 65,93%,

Mesto Martin - podiel na základnom imaní 34,07%

Valné zhromaždenie dňa 15.1.2019 schválilo aj zmenu v dozornej rade spoločnosti: z funkcie člena dozornej rady boli odvolaní Ing. Ondrej Borguľa a Ing. Ján Maruňák. Novými členmi dozornej rady sú JUDr. Michaela Pernická a BSc. Fabian Grimme.

Nakoľko tieto udalosti nemajú žiadny vplyv na účtovnú závierku spoločnosti, možno konštatovať, že po súvahovom dni nenastali žiadne dôležité udalosti, ktoré by mali podstatný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti k 31. 12. 2018.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Predstavenstvo spoločnosti navrhuje dosiahnutý zisk za rok 2018 vo výške 402 625,75 EUR vyplatiť akcionárom vo forme dividend na základe pomeru ich obchodných podielov. O rozdelení zisku rozhodne valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí v roku 2019.

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2019

Rok 2019 sa v prvom rade bude niesť v povolebnom duchu. Spoločnosť bude presadzovať, aby koncepcia mesta Martin v tepelnej energetike vošla do praxe, aby ciele koncepcie neboli rôzne interpretované a boli naplnené.

Spoločnosť sa bude zameriavať na nové potenciály v meste Martin, pozitívnu komunikáciu s odberateľmi a maximálne rozširovanie produktov a služieb.

Prioritným cieľom bude splniť náročné naplánované ciele spoločnosti vo všetkých oblastiach – predovšetkým dosiahnutie naplánovaného hospodárskeho výsledku spoločnosti a výsledku v oblasti produktov a služieb.

Vedenie spoločnosti bude pri koordinácii nadväzujúcich investičných akcií dávať veľký dôraz na spoluprácu s dodávateľom tepla - spoločnosťou Martinská teplárenská, a.s. - tak, aby bola dosiahnutá spokojnosť odberateľov. Dôležitou úlohou bude aj vhodnými výberovými konaniami dosiahnuť optimálne náklady na investičné akcie a údržbu s pozitívnym dopadom na cenu tepla.

XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

Spoločnosť v priebehu roka 2018 nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2018 nenadobúdala žiadne vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti STEFE Martin, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti STEFE Martin, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti STEFE Martin, a.s.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom a predstavenstvu spoločnosti STEFE Martin, a.s.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisovSpráva k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



BMB Partners s.r.o.
Zámocká 34, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

Bratislava 8. marca 2019



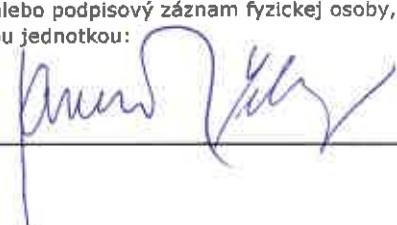
Renáta Blahová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 814

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 1 2 1 5 2 1	☒ riadna	☐ malá	od 0 1	2 0 1 8
IČO	☐ mimoriadna	☒ veľká	do 1 2	2 0 1 8
3 6 3 9 5 7 1 4	☐ priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 0 1
SK NACE			do 1 2	2 0 1 7
3 5 . 3 0 . 0				
Priložené súčasti účtovnej závierky				
☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)				
☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)				
☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)				
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky				
S T E F E M a r t i n , a . s .				
Sídlo účtovnej jednotky				
Ulica				
V ý c h o d n á				
Číslo				
1 4				
PSČ				
0 3 6 0 1				
Obec				
M a r t i n				
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti				
Telefónne číslo				
4 3 4 0 1 0 4 1 5				
Faxové číslo				
E-mailová adresa				
m o n i k a . s e k a c o v a @ s t e f e . s k				
Zostavené dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:		
2 1 . 0 1 . 2 0 1 9				

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		19 176 085		9 580 155
				9 595 930		9 344 352
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		16 745 868		7 207 776
				9 538 092		7 250 146
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		305 287		8 785
				296 502		11 369
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		198 876		7 113
				191 763		11 369
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		105 309		570
				104 739		
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08				0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09		1 102		1 102
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10				0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		16 440 581		7 198 991
				9 241 590		7 238 777
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		139 611		139 611
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		7 365 450		4 885 314
				2 480 136		4 644 391
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		8 543 339		1 872 722
				6 670 617		1 987 348

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		1 992	1 992
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		372 189	281 352
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19		90 837	439 135
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20		18 000	18 000
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21			26 300
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		0	0
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23		0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 418 051	2 360 213	
				57 838	2 081 832	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		4 425	4 425	
				0	26 509	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 315	1 315	
					1 847	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		3 110	3 110	
					24 662	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		71 710	71 710	
				0	50 681	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		71 710	71 710	
				0	50 681	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		71 710	71 710	
						50 681
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 807 809	1 749 971	
				57 838		1 622 685
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 777 806	1 719 968	
				57 838		1 622 679
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		288	288	
						288
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		15 366	15 366	
						14 467

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 762 152		1 704 314
				57 838		1 607 924
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		3		3
						6
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63				0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A /391A/	65		30 000		30 000
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0		0
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		534 107	534 107
				0	381 957
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 603	1 603
					2 332
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		532 504	532 504
					379 625
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		12 166	12 166
				0	12 374
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75		303	303
					454
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		11 863	11 863
					11 900
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0
					20
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			4		5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	9 580 155		9 344 352
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 614 971		3 589 182
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	2 667 000		2 667 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 667 000		2 667 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83			
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	11 945		11 945
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	533 400		533 400
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	533 400		533 400
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	0	0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	402 626	376 837
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	5 864 541	5 640 582
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 307 686	1 474 731
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	1 346
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		1 346
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	851 520	974 960
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 000	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 831	1 544
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	453 335	496 881

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	10 300	15 157
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	10 300	15 157
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	2 790 839	2 806 702
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 073 054	897 284
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	797 110	619 133
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	750	13 065
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	796 360	606 068
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	123 440	123 440
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	27 031	58 753
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	18 341	36 630
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	107 132	59 328
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	190 329	34 271
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 060	8 981
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	186 269	25 290
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	492 333	412 437
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	100 643	114 588
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	80	1 026
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	87 564	100 563
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	12 999	12 999

Výkaz ziskov a strátÚČ POD 2 - 01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	11 856 521	12 279 635
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	11 893 480	12 360 149
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	11 583 594	11 972 805
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	272 927	306 829
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	-21 552	23 702
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	29 855	35 496
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	13 818	8 318
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	14 838	12 999
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	11 327 481	11 816 363
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 014 445	9 381 842
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	848 421	944 761
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	706 698	743 519
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	476 569	503 337
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	27 046	27 982
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	189 916	192 852
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	13 167	19 348
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	12 575	11 640
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	710 876	715 688
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	710 876	693 899
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		21 789
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	13 373	7 511
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 853	-1 710
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	19 240	13 112
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	565 999	543 786

Výkaz ziskov a strátÚČ POD 2 - 01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 001 958	2 012 229
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	232	236
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	232	236
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	232	236
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	51 850	65 956
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	46 907	61 090
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	13 912	27 674
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	32 995	33 416
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 943	4 866

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-51 618	-65 720
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	514 381	478 066
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	111 755	101 229
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	155 301	86 888
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-43 546	14 341
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	402 626	376 837

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Martin, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť so sídlom na Východnej 14, 036 01 Martin. Založená bola dňa 2.11.2000 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 1.1.2001. IČO 36 395 714. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10277/L.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

1. výroba a rozvod tepla,
2. sprostredkovanie obchodu,
3. podnikateľské poradenstvo,
4. obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – maloobchod,
5. obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – veľkoobchod,
6. vedenie účtovníctva,
7. prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
8. prenájom motorových vozidiel a príslušenstva,
9. prenájom strojov, prístrojov a zariadení,
10. výskum trhu a verejnej mienky,
11. výskum a spracovanie elektronických dát,
12. prenájom nehnuteľností s upratovacími službami,
13. organizovanie školiacich činností (kurzy, semináre, prednášky),
14. reklamná a propagačná činnosť,
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. vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo,
26. poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komanditnej spoločnosti.

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 11.06.2018.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

Spoločnosť zostavuje túto účtovnú závierku podľa §17 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov ako riadnu účtovnú závierku k poslednému dňu účtovného obdobia. Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania účtovnej jednotky.

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom je spoločnosť STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

D. OSLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSOLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

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 %	-

Zmena, ktorá nastala v štruktúre akcionárov v roku 2019 je popísaná v následných udalostiach. Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018:

Predstavenstvo

Predseda:	Ing. Jozef Janeček
Člen:	Ing. Monika Sekáčová
Člen:	Ing. Ľubomír Vaňko

Dozorná rada

Predseda:	Zita Sekerková
Člen:	Martin Lechan
Člen:	Ing. Peter Matejka
Člen:	Mgr. Martin Kalnický
Člen:	Ing. Ján Maruňák
Člen:	Ing. Ivan Adam
Člen:	Ing. Ondrej Borguľa

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25,48	26,39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	28
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2018 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD**2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY**2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK****a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami, ktorých súčasťou je cena obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním predstavovali prepravné, clo, balné, a pod.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neevídjuje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť v r. 2018 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára adekvátnu opravnú položku k pohľadávkam.

Pri dlhodobých pohľadávkach je opravnou položkou upravená hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

o) Rezervy

Spoločnosť tvorí rezervy (§26 Zákona 431/2002 Z.z. o účtovníctve) na predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty súvisiace so záväzkami s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou.

p) Dlhopisy

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o derivátoch a tiež nemá derivátmi zabezpečený majetok alebo záväzky.

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci

Spoločnosť účtuje pri prenájom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenášanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

u) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

2.2.2. PLÁN ODPIŠOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Softvér	4	rovnomerná
Oceniteľné práva	30 - 50	rovnomerná

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania po dobu stanovenej životnosti odpisovaného majetku.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Stavby	12 - 30	lineárna, degresívna
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 12	lineárna, degresívna
Dopravné prostriedky	4	lineárna
Inventár	2 - 10	lineárna

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 - 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov.

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH POLOŽIEK**Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
Po splatnosti 91 - 180 dní	20
Po splatnosti 181 - 366 dní	35

Po splatnosti viac ako 366 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

V prípade pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 1 rok, upravuje sa hodnota pohľadávky na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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.

2.2.6. ZMENY ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD, ZMENY SPÔSOBOV OCEŇOVANIA, ODPISOVANIA, VYKAZOVANIA A POSTUPOV

V účtovnej jednotke sa počas roka neuskutočnili zmeny spôsobov oceňovania, spôsobov odpisovania, postupov účtovania, usporiadania položiek účtovnej závierky ani obsahového vymedzenia týchto položiek oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu, ak nie je uvedené inak, okrem tých, ktoré vyplývali priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

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

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

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

Poznámky k 31.12.2018

DIČ

2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			198 576	104 687					303 263
Prírastky			300	622			1 102		2 024
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			198 876	105 309			1 102		305 287
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			187 207	104 687					291 894
Prírastky			4 556	52					4 608
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			191 763	104 739					296 502
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			11 369				0		11 369
Stav na konci účtovného obdobia			7 113	570			1 102		8 785

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		193 300	104 687					297 987
Prírastky		5 276						5 276
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		198 576	104 687					303 263
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		181 174	104 687					285 861
Prírastky		6 033						6 033
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		187 207	104 687					291 894
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 126						12 126
Stav na konci účtovného obdobia		11 369						11 369

Poznámky k 31.12.2018

DIČ

2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i			
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	6 885 880	8 309 192			1 992	529 972	26 300	15 892 947		
Prírastky	0	248 984	143 017				269 853	18 000	679 854		
Úbytky		0	132 220						132 220		
Presuny		230 586	223 350				-427 636	-26 300	0		
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	7 365 450	8 543 339			1 992	372 189	18 000	16 440 581		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 241 489	6 321 844						8 563 333		
Prírastky		238 647	480 993						719 640		
Úbytky			132 220						132 220		
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		2 480 136	6 670 617						9 150 753		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia							90 837		90 837		
Prírastky											
Úbytky											
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia							90 837		90 837		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	4 644 391	1 987 348			1 992	439 135	26 300	7 238 777		
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	4 885 314	1 872 722			1 992	281 352	18 000	7 198 991		

Poznámky k 31.12.2018

DIČ

2 0 2 0 1 2 1 5 2 1

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	6 806 251	8 025 315			1 992	426 180		15 399 349
Prírastky	0	1 146	144 124				424 098	26 300	595 668
Úbytky		0	102 070						102 070
Presuny		78 483	241 823				-320 306		
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	6 885 880	8 309 192			1 992	529 972	26 300	15 892 947
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 011 650	5 958 376						7 970 026
Prírastky		229 839	465 538						695 377
Úbytky			102 070						102 070
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 241 489	6 321 844						8 563 332
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							69 048		69 048
Prírastky							21 789		21 789
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia							90 837		90 837
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	139 611	4 794 601	2 066 939			1 992	357 132		7 360 275
Stav na konci účtovného obdobia	139 611	4 644 391	1 987 348			1 992	439 135	26 300	7 238 777

1.2. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)**a) Prehľad o opravných položkách**

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobla <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobla <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	55 985	5 327	-3 474		57 838
Pohľadávky spolu	55 985	5 327	-3 474		57 838

K pochybným pohľadávkam boli v rokoch 2018 a 2017 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 31.12.2018 nebol kontokorentný úver čerpaný.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	71 710		71 710
Dlhodobé pohľadávky spolu	71 710		71 710
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 686 814	90 704	1 777 518
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	288		288
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	30 003		30 003
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 717 105	90 704	1 807 809

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosti sa netýka.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.3. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)**a) Štruktúra finančných účtov**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	1 603	2 332
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	532 504	379 625
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	534 107	381 957

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do 500 000 EUR. K 31. decembru 2018 bol debetný zostatok 0 EUR a k 31. decembru 2017 0 EUR.

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

1.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	303	454
Zmluva o vecnom bremene	303	454
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 863	11 900
Poistenie majetku	11 296	9 780
Ostatné (predplatné, kalendáre, nájom)	567	2 120
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	20
Vyúčtovanie stravných lístkov	0	20

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

Spoločnosť účtuje o zmenách a vykazuje stav základného imania, kapitálových fondoch, fondov zo zisku a hospodárskeho výsledku v súlade so zákonnými predpismi.

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 2 667 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je zložené z troch kmeňových akcií na meno, plne upísaných a splatených, v menovitých hodnotách: 1 526 000 EUR (spoločnosť STEFE SK, a.s.), 908 570 EUR (Mesto Martin) a 232 030 EUR (Martico, s.r.o.). Celé základné imanie je splatené.

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene počtu alebo k zmene menovitej hodnoty akcií ani k inému dôvodu, ktorý by viedol k zmenám vo vlastnom imaní.

b) Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	376 837
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	376 837
Iné	0
Spolu	376 837

c) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2018 je nasledujúci:

Účtovný zisk za rok 2018: 402 626 EUR, z toho:

Prídel do zákonného rezervného fondu: 0 EUR,

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom: 402 626 EUR.

d) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX.

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Šúvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2018 a 31.12.2017**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 157		4 857		10 300
Rezerva na odchodné	15 157		4 857		10 300
Krátkodobé rezervy, z toho:	34 271	190 329	34 271		190 329
Rezerva na odmeny	8 100	60 597	8 100		60 597
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	8 981	4 060	8 981		4 060
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	12 250	116 032	12 250		116 032
Rezerva na audit	4 940	4 640	4 940		4 640
Rezervy ostatné – pokuta URSO	0	5 000			5 000

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 023		4 866		15 157
Rezerva na odchodné	20 023		4 866		15 157
Krátkodobé rezervy, z toho:	78 856	34 271	78 856		34 271
Rezerva na odmeny	7 271	8 100	7 271		8 100
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	11 636	8 981	11 636		8 981
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	54 799	12 250	54 799		12 250
Rezerva na audit	5 150	4 940	5 150		4 940

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom 31.12.2018 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.

Spoločnosť vytvorila na základe záverov z ukončenej kontroly Úradu pre reguláciu sieťových odvetví rezervu na pokutu vo výške 5 000 EUR. Okrem tejto rezervy spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnú interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 307 686	1 474 731
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	42 460	99 100
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 265 226	1 375 631
Krátkodobé záväzky spolu	1 073 054	897 284
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 066 543	896 825
Záväzky po lehote splatnosti	6 511	459

b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 544	1 190
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 872	4 467
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 872	4 467
Čerpanie sociálneho fondu	3 585	4 113
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 831	1 544

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PŮŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomocích

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor +0,60%	30.9.2022	188 110	188 110	256 755
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,20%	30.9.2024	337 600	337 600	426 120
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	3M Euribor +0,95%	31.12.2025	216 676	216 676	252 784
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.3.2027	435 402	435 402	395 332
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.4.2027	1 302 100	1 302 100	1 475 712
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,20%	31.3.2028	310 951	310 954	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor +0,60%	30.9.2022	68 645	68 645	68 645
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,20%	30.9.2024	88 520	88 520	88 520
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	3M Euribor +0,95%	31.12.2025	36 108	36 108	36 108
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.3.2027	60 056	60 056	45 042
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.4.2027	173 612	173 612	173 612
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,20%	31.3.2028	64 868	64 868	0
Kreditná karta Visa	EUR			524	524	510

V roku 2018 prijala spoločnosť úver od Tatra banky, a. s. vo výške 375 819 EUR a od Všeobecnej úverovej banky, a.s. vo výške 100 126 EUR.

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2018 dodržiavala.

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredn e predchádzajú ce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,75%	31.12.2020	582 500	582 500	649 300
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,40%	30.9.2024	269 020	269 020	325 660
Krátkodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,75%	31.12.2020	66 800	66 800	66 800
Energie Steiermark Finanz Service GmbH	EUR	3M EURIBOR + 1,40%	30.9.2024	56 640	56 640	56 640

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Ručenie uvedených úverov je zabezpečené blankozmenkou a patronátnym vyhlásením (Erklärung) vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG, Leonhardgurtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

Ručenie kontokorentného úveru v Tatabanke, a.s. je zabezpečené záložným právom k pohľadávkam. Spoločnosť v roku 2018 nečerpala kontokorentný úver.

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PAŠÍV (Súvaha r. 141)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	80	1 026
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	87 564	100 563
Dotácia	87 564	100 563
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 999	12 999
Dotácia	12 999	12 999

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	514 381	x	x	478 066	x	x
teoretická daň	x	108 020	21%	x	100 394	21%
Daňovo neuznané náklady	264 504	55 546	21%	64 617	13 570	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-42 409	- 8 906	21%	-128 930	-27 075	21%
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné		641				
Spolu	736 476	155 301	21%	413 753	86 888	21%
Splatná daň z príjmov	x	155 301	30%	x	86 888	18%
Odložená daň z príjmov	x	-43 546		x	14 341	
Celková daň z príjmov	x	111 755		x	101 229	

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 392 279	2 449 472
odpočítateľné	104 077	104 091
zdaniteľné	2 496 356	2 553 563
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	233 540	83 372
odpočítateľné	233 540	83 372
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	453 335	496 881
Zmena odloženého daňového záväzku	-43 546	14 341
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	-43 546	14 341
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 11 856 521 EUR za rok 2018 a 12 279 635 EUR za rok 2017. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Tržby za teplo		Tržby za vodu		Ostatné tržby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	11 148 701	11 507 527	472 624	502 045	235 196	270 063
Spolu	11 148 701	11 507 527	472 624	502 045	235 196	270 063

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	3 110	24 662	960	-21 552	23 702
Výrobky					
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-21 552	23 702

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII NÁKLADOV (Výkaz ziskov a strát r. 07)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	29 855	35 496
Aktivácia DHM	29 855	35 496

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	28 656	21 317
Tržby z predaja DNM a DHM	13 818	8 318
Zúčtovanie dotácie k DHM	12 999	12 999
Ostatné (penále a poplaty)	1 839	0

5. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	706 698	743 519
Mzdy	476 569	503 337
Ostatné náklady na závislú činnosť	27 046	27 982
Sociálne poistenie	189 916	192 852
Sociálne zabezpečenie	13 167	19 348

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 30, r. 31, r. 35, r. 39, r. 42, r. 43 a r. 44)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	232	236
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	232	236
Výnosové úroky	232	236

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY NÁKLADOV ZA POSKYTNUTÉ SLUŽBY (Výkaz ziskov a strát r. 14)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	848 421	944 761
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	9 280	9 280
Opravy a údržba	358 717	368 421
Poradenská a konzultačná činnosť	82 242	94 208
Nájomné	94 028	95 783
Informačné a komunikačné technológie	74 501	69 444
Marketing	19 068	29 819
Personálna agenda	13 944	13 642
Zrážková voda	11 024	10 542
Náklady na reprezentáciu	5 227	3 607
Cestovné	1 902	4 567
Nové produkty a služby	143 858	213 511
Ostatné služby	34 630	31 938

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 479 060	10 871 602
Spotreba materiálu	37 041	43 786
Spotreba energií	8 977 404	9 338 056
Osobné náklady	706 698	743 519
Dane a poplatky	12 575	11 640
Odpisy a opravné položky k majetku	710 876	715 688
Ostatné	34 466	18 913

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	51 850	65 956
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	51 850	65 956
Úroky	46 907	61 090
Ostatné	4 943	4 866

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 280	9 580
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 640	4 640
iné uisťovacie audítorské služby	4 640	4 640
daňové poradenstvo		300
ostatné neaudítorské služby		

11. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

Oblasť odbytu	Tržby za teplo		Tržby za vodu		Ostatné tržby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	11 148 701	11 507 527	472 624	502 045	235 196	270 063
Spolu	11 148 701	11 507 527	472 624	502 045	235 196	270 063

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**a) 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 prenájatého majetku.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

ČL. VI UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

V roku 2019 boli v spoločnosti uskutočnené nasledovné zmeny:

- zmena v štruktúre akcionárov - podiel spoločnosti Martico, s.r.o. vo výške 8,70% odkúpila spoločnosť STEFE SK, a.s. Zmena akcionára zapísal Centrálny depozitár cenných papierov dňa 17.1.2019
- od 17.1.2019 je štruktúra akcionárov nasledovná: STEFE SK, a.s. 65,93% a mesto Martin 34,07%

- od 01.02.2019 sú novými členmi dozornej rady JUDr. Michaela Pernická a BSc Fabian Grimme, z funkcie člena dozornej rady bol odvolaný Ing. Ondrej Borguľa a Ing. Ján Maruňák

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2018, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, sesterské spoločnosti a podniky zriadené akcionárom Mesto Martin, ktorých hodnotové vyjadrenie obchodu prekročilo hladinu významnosti (10% výsledku hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením).

Spoločnosť neuskutočňovala žiadne obchody s členmi orgánov spoločnosti. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

Spoločnosť neuvádza nevýznamné transakcie so spriaznenými osobami.

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Matra, n.o. - odberateľ	02	277 481	284 505
Mesto Martin - odberateľ	02	204 405	192 509
Správa športových zariadení - odberateľ	02	98 152	116 264
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	01	67 333	128 377
STEFE SK, a. s. - dodávateľ	03	217 007	240 165
Základná škola Aurela Stodolu - odberateľ	02	70 667	68 670
Základná škola s materskou školou Dolinského - odberateľ	02	108 268	59 677
Základná škola s materskou školou Gorkého odberateľ	02	83 406	89 371
Základná škola s materskou školou Hurbanova - odberateľ	02	62 435	56 488

Kód druhu obchodu	Druh 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.

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Energie Steiermark Finanz-Service	pohľadávka	0	0
Mesto Martin	pohľadávka	15 366	14 467
STEFE Zvolen	pohľadávka	288	288
Spolu pohľadávky		14 232	14 755
Energie Steiermark Finanz-Service	záväzok	974 960	1 098 406
STEFE SK	záväzok	462	13 065
STEFE Zvolen	záväzok	288	0
Spolu záväzky		975 710	1 111 471

2. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i>		
	<i>b</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>		
<i>a</i>	<i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	21 886	5 160	
	23 582	4 400	

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2018 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

<i>Položka vlastného imania</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Základné imanie	2 667 000				2 667 000
Zákonné rezervné fondy	533 400				533 400
Ostatné kapitálové fondy	11 945				11 945
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	376 837	402 626	-376 837		402 626

V roku 2018 boli vyplatené dividendy jednotlivým akcionárom STEFE Martin za rok 2017 vo výške 376 837 EUR.

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	2 667 000				2 667 000
Zákonné rezervné fondy	533 400				533 400
Ostatné kapitálové fondy	11 945				11 945
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	409 439	376 837	-409 439		376 837

Čl. X

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	514 381	478 066
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	896 423	711 885
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	710 876	693 899
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 dlhodobých rezerv (+/-)	151 201	-49 451
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	1 853	20 080
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-13 737	-12 690
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	46 907	61 090
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-232	-236
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 (+/-)	-445	-807
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 (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie 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 (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-7 295	7 836
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-150 168	150 373
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	120 790	-117 935
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	22 083	-24 602

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 403 509	1 197 787
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	232	236
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 403 741	1 198 023
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-100 379	-19 576
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 303 362	1 178 446
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 024	-5 277
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-679 854	-595 668
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 (+)	13 818	8 318
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	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. 14.	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. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-668 060	-592 627
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-59 408	-35 947
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	475 959	2 128 007

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-411 927	-1 215 514
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-123 440	-948 440
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenámatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-46 907	-61 090
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-376 837	-650 543
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-483 152	-747 580
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-152 150	-161 760
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	381 957	543 717
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	534 107	381 957
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 (+/-)	534 107	381 957

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.