

1. POPIS SPOLOČNOSTI

STEFE Zvolen, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 4. júla 1994. Dňa 12. augusta 1994 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 2128/S. Spoločnosť sídli na Unionka 54, 960 01 Zvolen, Slovenská republika, identifikačné číslo 31 612 300.

V roku 2013 boli uskutočnené nasledujúce zmeny v zápise do Obchodného registra :

S účinnosťou od 1. januára 2013 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti z MPBH, spol. s r.o.) na STEFE Zvolen, s.r.o. Táto zmena nemá vplyv na skutočnosti uvádzané v tejto účtovnej závierke.

S účinnosťou od 1. augusta 2013 došlo k výmene členov dozornej rady, Mag. Petra Trummera nahradil Mag. Josef Landschützer.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť
2. kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi a kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností, okrem viazaných a koncesovaných obchodných živností
3. montáž a opravy meracej a regulačnej techniky
4. vedenie účtovníctva
5. automatizované spracovanie údajov
6. výroba, rozvod a predaj tepla a teplej úžitkovej vody
7. sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností
8. obstarávanie služieb spojených s výkonom správy bytového fondu a nehnuteľností
9. ekonomické a organizačné poradenstvo
10. prenájom strojov, prístrojov, motorových vozidiel a príslušenstva
11. výskum trhu a verejnej mienky
12. organizovanie kurzov, seminárov a prednášok v rozsahu voľných živností
13. reklamná a propagačná činnosť

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	26	27
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	26
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, Banská Bystrica	2 892 817	66%	66%	
Mesto Zvolen, Nám. Slobody č.22, Zvolen	1 490 241	34%	34%	
Spolu	4 383 058	100%	100%	0%

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2013 :

Konatelia

Konateľ:	Ing. Ivan Adam
Konateľ:	Ing. Vladimír Bella
Konateľ:	Ján Bellák

Dozorná rada

Predseda:	MUDr. Jana Szedélyová
Člen:	Ing. Monika Sekáčová
Člen:	Mag. Peter Trummer (do 31.7.2013)
Člen:	Mag. Josef Landschützer (od 1.8.2013)
Člen:	Ing. Peter Rak
Člen:	JUDr. Ing. Pavol Šulc

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 22. apríla 2013.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi alebo reprodukčnou obstarávacou cenou, ak sú vlastné náklady vyššie ako reprodukčná obstarávacia cena tohto majetku. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť. Reprodukčná obstarávacia cena je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	25,0 %	rovnomerná
Oceniteľné práva	4 – 40 rokov	25,0 % – 2,5 %	rovnomerná

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové a mzdové náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu.

Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20 – 40 rokov	5,0 – 2,5 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 25 rokov	50,0 – 4,0 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %	rovnomerná
Inventár	6 rokov	16,67 %	rovnomerná

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

c) Finančný majetok

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

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first-in, first-out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby obstarané iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

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

e) Pohľadávky

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

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

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

h) Rezervy

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

Spoločnosť v roku 2013 vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, na odmeny (prémie) štatutárov vrátane sociálneho poistenia, na overenie ročnej závierky, emisné kvóty a rezervu na odchodné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné pozostávajúcu z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistnomatematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 3,63 % p. a. a očakávanej inflácie eura.

i) Opravné položky

Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám, k pohľadávkam a k dlhodobému majetku.

- k zásobám bez obratu nad 360 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja.
- k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 365 dní 100 %, nad 180 dní min. 35 %, nad 90 dní min 20 %. Vzhľadom na platobnú disciplínu odberateľov v roku 2013 boli tvorené opravné položky na odberateľov DOVA, s.r.o. vo výške 100 %, GLOBAL-HAND spol. s r.o. vo výške 35 %, Filip Findo Autoslužby vo výške 20 %. Na Podpolianske strojárne a CONUS BB je vytvorená OP vo výške 100 %, tieto pohľadávky sú v konkurze.
- k dlhodobému odpisovanému majetku vo výške 90 % a 100 % , ktorý vzhľadom na ukončenie jeho využívania na výrobu tepla bol určený na odpredaj.

j) Pôžičky a úvery

Pôžičky a úvery sa oceňujú :

- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) Emisné kvóty

Pridelené emisné kvóty sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období, a to v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

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

m) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými vkladmi, ktoré pri vytvorení nezvyšovali základné imanie.

Spoločnosť vytvára rezervný fond na ktorom účtuje vytvorenie pri vzniku spoločnosti a dopĺňovanie rezervného fondu zo zisku účtovnej jednotky podľa § 124 Obch. zákonníka v nadväznosti na spoločenskú zmluvu - najmenej 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke až do výšky 10% základného imania.

n) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

o) Výnosy

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

p) Daň z príjmu

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

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

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

q) Dotácie

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.

Dotácia bola poskytnutá vo výške 106 672,13 EUR na technologické zariadenia – kompaktné odovzdávacie stanice tepla, meranie a reguláciu, na primárne dvojúrovňové vnútorné rozvody a na projektovú dokumentáciu týkajúcu sa investičných akcií na okruhoch SEKIER 1, SEKIER 3, ZÁPADY 1-3 a 5, BH1 a Bystrický rad. Celková obstarávacia cena investícií bola 1 991 139 EUR a investičné akcie boli realizované v priebehu rokov 2007 – 2008.

r) Opravy chýb minulých účtovných období

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 770	39 886			250	90 906
Prírastky						801	6 681
Úbytky							
Presuny			6 931			-1 051	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 770	46 817	0	0	0	97 587
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 770	13 263				64 034
Prírastky			4 167				4 167
Úbytky							
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 770	17 430	0	0	0	68 200
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	26 623	0	0	250	26 873
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	29 387	0	0	0	29 387

STEFE Zvolen, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 791	51 802				106 593
Prírastky						1 550	1 850
Úbytky		4 020	13 516				17 536
Presuny			1 600			-1 300	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 771	39 886	0	0	250	90 906
Opravy							
Stav na začiatku účtovného obdobia		54 703	22 645				77 348
Prírastky		88	4 134				4 221
Úbytky		4 020	13 516				17 537
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 771	13 263	0	0	0	64 033
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia							0
Prírastky							0
Úbytky							0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	88	29 157	0	0	0	29 245
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	26 623	0	0	250	26 873

Prírastok za bežné účtovné obdobie v oceníteľných právach je zriadenie vecných bremien na rozvod BH2 Jabloňová v sume 1 521 EUR a na rozvod OST Višňovského 8362 (okruh PK Šoltéssova) v sume 5 410 EUR.

Prírastok za predchádzajúce účtovné obdobie v oceníteľných právach je zriadenie vecného bremena – teplovodné potrubie OST Višňovského 8362 (prepoj Šoltéssovej-Višňovského) v sume 1 600 EUR.

Úbytok za predchádzajúce účtovné obdobie v oceníteľných právach je už neaktuálna energetická koncepcia v sume 13 500 EUR a v softvéri nevyužívaný a zastaraný sieťový systém operačný a program Office v celkovej sume 4 000 EUR. Zostatková cena bola nulová.

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

STEFE Zvolen, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	124 862	7 575 775	8 797 670	0	0	0	20 973	2 324	16 521 604
Prírastky							206 859	437 593	644 452
Úbytky		5 170	290 866						296 036
Presuny	2 856	271 560	377 325				-214 148	-437 593	0
Stav na konci účtovného obdobia	127 718	7 842 165	8 884 129	0	0	0	13 684	2 324	16 870 020
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 546 372	5 784 987	0	0	0	0	0	8 331 359
Prírastky		291 132	509 916						801 048
Úbytky		5 170	290 865						296 035
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 832 334	6 004 038	0	0	0	0	0	8 836 372
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		65 742	6 697					2 324	74 763
Prírastky		24 243	0						24 243
Úbytky		3 432	4 471						7 903
Stav na konci účtovného obdobia	0	86 553	2 226	0	0	0	0	2 324	91 103
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	124 862	4 963 661	3 005 986	0	0	0	20 973	0	8 115 482
Stav na konci účtovného obdobia	127 718	4 923 278	2 877 865	0	0	0	13 684	0	7 942 545

STEFE Zvolen, s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	124 977	7 189 436	8 568 749				122 474	2 453
Prírastky							286 499	264 349
Úbytky	116	2 457	34 761					
Presuny		388 796	263 683				-387 999	-264 479
Stav na konci účtovného obdobia	124 862	7 575 775	8 797 670	0	0	0	20 973	2 324
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 269 899	5 303 520					
Prírastky		278 930	516 228					
Úbytky		2 457	34 761					
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 546 372	5 784 987	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 464	9 854					2 324
Prírastky		2 557	788					
Úbytky		3 279	3 945					
Stav na konci účtovného obdobia	0	65 742	6 697	0	0	0	0	2 324
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	124 977	4 853 073	3 255 375	0	0	0	122 474	129
Stav na konci účtovného obdobia	124 862	4 963 661	3 005 986	0	0	0	20 973	0
Spolu								8 356 028
Spolu								8 115 482

Významné **prírastky stavieb v bežnom účtovnom období** predstavujú zaradenie primárneho rozvodu na investičnej akcii „Štefánikova 4. a 5. etapa“ v sume 270,2 tis. EUR v septembri 2013 a z technického zhodnotenia na investičnej akcii „polyfunkcia Šoltésova“ (prepoj Višňovského-Šoltésova) v sume 1,4 tis. EUR v decembri 2013.

Prírastky samostatných hnuiteľných vecí zahŕňajú rekonštrukciu technologického zariadenia na investičnej akcii „Štefánikova 4. a 5. etapa“ (kompaktné odovzdávacie stanice tepla, meranie a regulácia) v celkovej sume 183 tis. EUR v septembri 2013, rekonštrukciu úpravne vody vo Výhrevni Balkán v sume 6,9 tis. EUR, vizualizáciu centrálneho dispečingu v sume 8,6 tis. EUR, výmenníky na Výhrevni Balkán v sume 129,7 tis. EUR, kompaktnú odovzdávaciu stanicu tepla a meranie a reguláciu v polyfunkčnom dome Šoltésovej v sume 6,6 tis. v decembri 2013.

Tiež prebehla rekonštrukcia riadiaceho systému na PBH1 v sume 9,5 tis. EUR v decembri 2013.

Spoločnosť **kúpila dopravné prostriedky** – Škodu Octavia Business v sume 22,9 tis. EUR v septembri 2013 a Škodu Roomster v sume 10,1 tis. EUR v decembri 2013.

Spoločnosť **kúpila pozemok** pod KGJ Borovianska za sumu 2 856 EUR.

Spoločnosť **vyradila predajom** časť rozvodu ÚK na OST Štefánika (oceľové časti a rúry) v sume 5,1 tis. EUR (zostatková cena bola 2,3 tis. EUR) ktoré predala do zberu kovového šrotu za zostatkovú cenu.

Spoločnosť **vyradila** likvidáciou technológiu na PK Šoltésovej (kotly ÚK, meranie a regulácia a klimatizačné zariadenie) v obstarávacej cene 215,9 tis. EUR, regulačné ventily, čerpadlá a riadiace systémy na PK Balkán a OST Štefánikova v sume 26,9 tis. EUR v decembri 2013 (zostatkové ceny boli nulové).

Spoločnosť predala automobily – Škodu Praktik v obstarávacej cene 9 tis. EUR vo februári 2013, Octaviu Combi v sume 22,4 tis. EUR a Škodu Fabia v sume 9,6 tis. EUR v októbri 2013 a Škodu Praktik v sume 7 tis. EUR (zostatkové ceny všetkých automobilov boli nulové).

Významné **prírastky stavieb v predchádzajúcom účtovnom období** predstavujú zaradenie vnútorného rozvodu na investičnej akcii Západ 4 v sume 35,9 tis. EUR v januári 2012, teplovodný dvojrúrový rozvod na OST Kukučínova v sume 72,7 tis. EUR v auguste 2012, rekonštrukcia tepelného napájajúca z Výhrevne Balkán na ZV-Západ v sume 81 tis. EUR, horúcovodný dvojrúrový rozvod na OST Štefánika DSS v sume 24 tis. EUR a teplovodný dvojrúrový rozvod v sume 8 tis. EUR na PBH-primár v septembri 2012, teplovodný dvojrúrový rozvod na OST Štefánika 3.etapa v sume 76,4 tis. EUR v októbri 2012, teplovodný dvojrúrový rozvod na Komunitné centrum v sume 20,3 tis. EUR a na bytový dom Zlatý Potok v sume 1 tis. EUR v novembri 2012 a teplovodný dvojrúrový rozvod na CBA Západ v sume 24,6 tis. EUR a primárny rozvod na prepoj Višňovského-Šoltésova v sume 27,8 tis. EUR v decembri 2012.

Prírastok vznikol aj z technického zhodnotenia na administratívnej budove v sume 13 tis. EUR (stavebné práce).

Prírastky samostatných hnuiteľných vecí v predchádzajúcom účtovnom období zahŕňajú odovzdávacie stanice tepla (OST) na Západ 4 v celkovej sume 70 tis. EUR a meranie a reguláciu (MaR) v sume 13,3 tis. EUR zaradené v januári 2012, tlaková nezávislá stanica tepla na DSS Štefánika v sume 15,4 tis. EUR a na MŠ Hrnčiarskej v sume 11,7 tis. EUR a meranie a regulácia na DSS Štefánika a MŠ Hrnčiarska v sume 2,4 tis. EUR zaradené v septembri 2012, tlakovo nezávislé stanice tepla na Komunitné centrum v sume 12,9 tis. EUR a na Bytový dom Zlatý Potok v sume 6 tis. EUR v novembri 2012 a technické zhodnotenie na kompaktných odovzdávacích staniaciach tepla (KOST) na Šoltésovej-Višňovského v celkovej sume 34,5 tis. EUR, zaradenie MaR v sume 12 tis. EUR a technické zhodnotenie na KOST Západ 2 v sume 11 tis. EUR a MaR v sume 2 tis. EUR v decembri 2012.

Tiež prebehla rekonštrukcia centrálneho dispečingu v sume 22,5 tis.EUR a technické zhodnotenie trafostanice na Výhrevni Balkán v sume 3,5 tis.EUR v novembri a decembri 2012, zaradenie kotla a výmenníkov tepla na PK Francisciho v celkovej sume 10 tis.EUR v decembri 2012 a technické zhodnotenie stropného chladenia v administratívnej budove v sume 1,8 tis.EUR v novembri 2012.

Spoločnosť **nakúpila dopravné prostriedky** – Škodu OCTAVIA Combi v sume 23,6 tis.EUR v septembri a Škodu Roomster v sume 8,6 tis.EUR v decembri 2012.

Spoločnosť **predala časť stavby** na J. Kráľa 1413 (ČSD) za sumu 2,5 tis. EUR bez DPH, zostatková cena bola 1,6 tis. EUR a **pozemok** ktorého cena bola 100 EUR, t.z. že prírastky oprávok tvoria účty 551-odpisy a 541-ZC predaného DHM.

Likvidáciou boli vyradené regulačné ventily, objektové merače tepla, čerpadlá a kompresory na OST Západ 4-centrálnej v celkovej obstarávacej cene 10 tis.EUR, majetok bol vyradený z dôvodu zrušenia resp. rekonštrukcie tepelného zdroja a jeho zostatková cena bola nulová.

Spoločnosť predala automobil – Octavia Combi Elegance v obstarávacej cene 22,8 tis.EUR, ktorého zostatková cena bola nulová.

V bežnom účtovnom období boli tvorené opravné položky do výšky 100 % (dotvorenie 15% v roku 2013) zostatkovej ceny k majetku ktorý sa už nevyužíva na výrobu tepla (PK Balkán) vo výške 4 tis. EUR a opravné položky vo výške 100% zostatkovej ceny k majetku ktorý sa už nevyužíva na výrubu tepla (PK Šoltésova) vo výške 20,2 tis.EUR.

Spoločnosť vedie na podsúvahe majetok prenajímaný od Mesta Zvolen, ktorého obstarávacia cena je 1 623 517 EUR a zostatková cena k 31. decembru 2013 predstavuje 180 134 EUR.

Okrem uvedeného majetku sa na podsúvahových účtoch vedie majetok, ktorého nadobúdacia cena je nižšia ako 400 EUR. K 31. decembru 2013 predstavuje hodnota tohto majetku 81 716 EUR hmotný a 606 EUR nehmotný.

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v Generali Slovensko poisťovňa, a.s., poisťná zmluva č. 2400058735. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov a stavieb, technológie, meranie a regulácia. Ročný limit plnenia je podľa zmluvy vo výške 30 tis.EUR a vzťahuje sa na technológie, stroje a inventár. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravnú položku stanovilo vedenie spoločnosti z dôvodu zostatku materiálu z investičných akcií (káblové bubny). Táto opravná položka bola zúčtovaná v roku 2013 na základe zápisu Likvidačnej komisie z dôvodu likvidácie nevyužívaných káblových bubnov.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	173			173	0
Zásoby spolu	173	0	0	173	0

Zásoby	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	173				173
Zásoby spolu	173	0	0	0	173

6. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	17 868	1 522	1 780		17 610
Pohľadávky spolu	17 868	1 522	1 780	0	17 610

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky v závislosti od ich vekovej štruktúry, vnútrokonicernej smernice a v súlade s platnými daňovými zákonmi.

V roku 2013 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti odpísala do nákladov pohľadávku vo výške 859 EUR voči dlžníkovi Modranská vináreň (Jaroslav Futák) na základe rozhodnutia valného zhromaždenia.

Pohľadávky voči spriazneným osobám :

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Zvolen	56 601	68 123
STEFE SK, a.s.	5 361	8 552
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	1 500 581	1 000 107
BUILD TRADE s.r.o.	70	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 466 100	50 042	1 516 142
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 500 581		1 500 581
Daňové pohľadávky a dotácie	13 542		13 542
Iné pohľadávky	518		518
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 980 741	50 042	3 030 783

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, ani obmedzené právo s nimi nakladať.

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	361	1 379
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 090 648	1 316 905
Spolu	1 091 009	1 318 284

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Emisné kvóty	47 260		35 219	12 041
Krátkodobý finančný majetok spolu	47 260	0	35 219	12 041

Spoločnosť nemá krátkodobý finančný majetok na ktorý bolo zriadené záložné právo, ani obmedzené právo s ním nakladať.

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	368	420
overenie údajov pre výpočet EK r.2013-2020	368	420
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 676	10 626
poistenie motor.vozidiel (zákonné, havarijné)	3 110	3 213
poistenie majetku (rizík, zodpovednosti)		7 279
ostatné (predplatné noviny, EPI, telefónne hovory, príspevky do FO)	566	134

9. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z vkladov spoločníkov STEFE SK, a.s. 66% s menovitou hodnotou vkladu vo výške 2 892 817 EUR a Mesta Zvolen 34% s menovitou hodnotou vkladu vo výške 1 490 241 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Informácie o rozdelení účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	366 151
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	18 308
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	347 843
Spolu	366 151

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	12 504	3 222			15 726
rezerva na odchodné	12 504	3 222			15 726
Krátkodobé rezervy, z toho:	69 812	67 990	66 156	3 656	67 990
rezerva na účtovný audit	6 225	5 850	6 225		5 850
rezerva na zverejnenie ÚZ	99		99		0
rezerva na mzdy a odvody na dovolenky	10 270	14 822	9 807	463	14 822
rezerva na odmeny štatutárov	17 937	23 293	14 747	3 190	23 293
rezerva na doplnkové DP	63	278	60	3	278
rezerva na emisné kvóty	35 218	23 747	35 218		23 747

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	10 098	2 406			12 504
rezerva na odchodné	10 098	2 406			12 504
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 116	69 812	74 210	906	69 812
rezerva na účtovný audit	7 000	6 225	7 000		6 225
rezerva na daňový audit	1 826		1 826		0
rezerva na zverejnenie ÚZ	99	99	99		99
rezerva na mzdy a odvody na dovolenky	10 127	10 270	9 222	905	10 270
rezerva na odmeny štatutárov		17 937			17 937
rezerva na doplnkové DP	61	63	60	1	63
rezerva na emisné kvóty	56 003	35 218	56 003		35 218

Vytvorená rezerva na audit bude spoločnosti fakturovaná v prvom štvrtroku roku 2014. Rezerva na dovolenku bude vyplatená v roku 2014 tak, ako ju zamestnanci budú čerpať (prvý polrok 2014).

Spoločnosť vytvorila rezervu na emisné kvóty vo výške vyprodukovaných emisií v roku 2013 t.j. 1 316 ton v cene 12 041 EUR (1 316 ton x 9,15 €/t = 12 041 € v pôvodnej reprodukčnej cene pri nadobudnutí) a 2 384 ton v cene 11 706 EUR (2 384 ton x 4,91 €/t = 11 706 € v trhovej cene k 31.12.2013), táto časť je rezerva na emisné kvóty ktoré neboli pridelené na rok 2013. Emisné kvóty budú odpísané z účtu vedeného v Národnom registri kvót prevádzkovanom spoločnosťou ICZ Slovakia, a.s. v apríli 2014.

Spoločnosť po prvýkrát odhadla rezervu na odchodné v roku 2002. K 31. decembru 2013 spoločnosť odhadla rezervu na odchodné na základe poistno-matematického ocenenia.

Zamestnanci majú nárok na jednorázový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy. K 31. decembru 2013 sa tento program vzťahoval na 26 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Kľúčové poistno-matematické predpoklady:

	K 31. decembru 2013	K 31. decembru 2012
Reálna diskontná sadzba p. a.	3,63 %	3,68 %
Fluktuácia zamestnancov p. a.	2,13 %	2,78 %
Chorobnosť	chorobnosť obyvateľstva SR v roku 2013	chorobnosť obyvateľstva SR v roku 2012
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2013	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2012
Vek odchodu do dôchodku	62	62

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 922 348	1 496 757
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 894 305	1 469 169
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	28 043	27 588
Krátkodobé záväzky spolu	1 555 917	1 572 603
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 553 251	1 572 230
Záväzky po lehote splatnosti	2 666	373

Závazky voči spriazneným osobám :

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Zvolen	65	61
STEFE SK, a.s.	22 354	21 437
EFG	1 654 200	1 156 400

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa.

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
zdaniteľné	1 670 028	1 736 023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-44 096	-35 289
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložený daňový záväzok	357 705	391 169
Zmena odloženého daňového záväzku	-33 464	52 204
Zaučtovaná ako náklad	-33 464	52 204

Spoločnosť zaučtovala zníženie odloženého daňového záväzku vo výške – 33 464 EUR ako zníženie nákladov.

13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKÁCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 903	5 117
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 694	5 265
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 694	5 265
Čerpanie sociálneho fondu	4 503	4 479
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 094	5 903

14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,775%	15.12.2020	1 142 568	1 142 568	1 332 304
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,600%	30.06.2022	1 834 724	1 834 724	2 079 375
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,775%	31.12.2014	189 736	189 736	189 736
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,600%	31.12.2014	244 652	244 652	244 652

Názov položky	Mena	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
Dlhodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,75%	31.12.2019	999 600	999 600	1 078 000
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,75%	31.12.2020	537 000	537 000	-
Krátkodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,75%	31.12.2014	117 600	117 600	78 400

Spoločnosť uzavrela v roku 2012 zmluvu o pôžičke s Energie Steiermark Finanz-Service GmbH. Účelom pôžičky bolo financovanie investícií spoločnosti. Výška pôžičky je 1 176 000 EUR, úverové obdobie začalo plynúť dňom 29. júna 2012 a končí 31. decembra 2019. Prvá splátka pôžičky bola 31. decembra 2012 vo výške 19 600 EUR. Ďalšie splátky pôžičky budú štvrtročne vo výške 19 600 EUR, t.j. 78 400 EUR ročne.

V roku 2013 uzavrela spoločnosť zmluvu o pôžičke č.2/2013 a dodatok č.1 s Energie Steiermark Finanz-Service GmbH. Účelom pôžičky bolo financovanie investícií spoločnosti. Výška pôžičky je 586 000 EUR, úverové obdobie začalo plynúť dňom 6. novembra 2013 a končí 31. decembra 2020. Prvá splátka pôžičky bola 31. decembra 2013 vo výške 9 800 EUR. Ďalšie splátky pôžičky budú štvrtročne vo výške 9 800 EUR, t.j. 39 200 EUR ročne.

Pôžičky sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou pozostávajúcou z referenčnej úrokovej sadzby a marže vo výške 1,75 % bodov. Referenčnou úrokovou sadzbou je úroková sadzba na medzibankovom trhu 3-mesačný Euribor.

Zo strany bánk poskytujúcich spoločnosti úvery sú zmluvne stanovené podmienky, že dlžník sa zaväzuje dosahovať počas trvania zmluvy hodnotu finančného ukazovateľa Debt/EBITDA (DSCR) na úrovni minimálne 1,3 a dosahovať počas trvania zmluvy, podiel vlastného imania na celkových pasívach (Equity ratio) na úrovni minimálne 30%.

K 31. decembru 2013 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí / pôžičiek:

(EUR)	Bankové úvery	Finančné výpomoci
2009	441 154 EUR	-
2010	434 388 EUR	-
2011	434 388 EUR	-
2012	434 388 EUR	619 600 EUR
2013	434 388 EUR	88 200 EUR
2014	434 388 EUR	117 600 EUR
2015	434 388 EUR	117 600 EUR
2016	434 388 EUR	117 600 EUR
2017	434 388 EUR	117 600 EUR
2018	434 388 EUR	117 600 EUR
2019	434 388 EUR	725 200 EUR
2020	438 538 EUR	341 000 EUR
2021	244 652 EUR	-
2022	122 162 EUR	-

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	46 798	53 757
rozpustenie dotácie Sloveff	46 798	53 757
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 331	23 390
rozpustenie dotácie Sloveff	8 311	11 348
emisné kvóty	6 020	12 042

16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2013 daňové priznania spoločnosti za roky 2009 až 2013 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Regulácia cien tepla

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

Emisné kvóty

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

Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť splní odovzdaním emisných kvót za sledované obdobie roku 2013 do 30. apríla 2014. Emisné kvóty na rok 2013 (sledované obdobie) neboli pridelené v roku 2013, pretože pridelenie bolo podmienené schválením Národnej alokačnej tabuľky Európskou komisiou. Emisné kvóty boli pridelené dňa 29.1.2014 v množstve 3 610 ton.

Podsúvahové účty

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch prenajatý majetok – primárne a sekundárne rozvody tepla od Mesta Zvolen, menšinového spoločníka formou operatívneho prenájmu v zmysle zmluvy z 25.

júna 2002 na dobu 30 rokov. Nájomné vo výške ročných odpisov stanovených všeobecne záväzným predpisom sa platí ročne vo výške cca. 58 800 EUR.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2013 odpísané pohľadávky v menovitej hodnote 228 208 EUR, z toho 56 489 EUR nedaňových a 171 719 EUR daňových. Ide o pohľadávky voči spoločnostiam a nájomníkom, ktorí nie sú v konkurze a vyrovnaní.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	180 134	238 933
Odpísané pohľadávky	228 208	228 208
Iné položky	108 773	239 431

17. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TÚV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TÚV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom a ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	8 798 205	8 855 284	78 037	81 681	66 299	62 560
Spolu	8 798 205	8 855 284	78 037	81 681	66 299	62 560

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	19 734	17 028
aktivácia DHM	19 734	17 028
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	194 607	244 418
tržby z predaja DHM a materiálu	6 729	7 359
výnosy zo služieb za prenesené teplo	150 000	175 930
výnosy Emisné kvóty	23 747	41 257
výnosy z rozpustenia grantu	9 996	11 348
prijaté poisťné náhrady	916	7 788
výnosy železný šrot	2 329	0
ostatné výnosy z hosp.činnosti	890	736
Finančné výnosy, z toho:	1 553	1 981
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	1 553	1 981
výnosové úroky	1 553	1 981

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 876 242	8 936 965
Tržby z predaja služieb	66 299	62 560
Aktivácia DHM	19 734	17 028
Výnosy z nehnuteľností na predaj	6 729	7 359
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	187 878	237 059
Úroky	1 553	1 981
Čistý obrat celkom	9 158 435	9 262 952

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	495 004	488 037
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	10 950	12 025
opravy a udržiavanie	188 477	202 977
cestovné	3 169	1 471
náklady na reprezentáciu	10 628	2 209
ostatné služby – OPP, BOZP	1 600	1 593
ostatné služby – atesty	9 312	2 480
ostatné služby – nájomné	104 213	103 596
ostatné služby – poradenstvo	74 298	76 677
ostatné služby – servis (elektronické spracovanie dát)	26 607	20 931
ostatné služby – ostatné STEFE SK	24 748	26 773
ostatné služby – telefónne služby	5 493	6 491
ostatné služby – reklama, inzercia	6 076	4 865
ostatné služby – školenia	6 297	4 404
ostatné služby – poštovné	1 733	1 755
ostatné služby – zrážková voda	3 693	3 627
ostatné služby – ostatné	17 710	16 163
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	8 127 356	8 155 882
spotreba materiálu	28 228	33 019
spotreba energie	6 561 638	6 640 425
mzdové náklady	438 335	403 287
odmeny členom orgánov spoločnosti	22 540	40 035
náklady na sociálne poistenie	162 936	140 017
sociálne náklady	25 007	22 823
dane a poplatky	28 012	27 976
odpisy a opravné položky k DHM a DNM	819 231	793 673
zostatková cena predaného DHM a materiálu	2 447	3 607

tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	600	500
ostatné náklady na hospodársku činnosť	38 382	50 520
Finančné náklady, z toho:	58 897	80 232
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>58 897</i>	<i>80 232</i>
úroky	56 560	77 400
ostatné finančné náklady	2 337	2 832

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 950	12 025
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 100	5 400
iné uisťovacie audítorské služby	5 100	5 400
daňové poradenstvo	750	1 125
ostatné neaudítorské služby		100

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	441	1 490
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-16 700	69 519

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	477 178	x	x	538 801	x	x
teoretická daň	x	109 751	23 %	x	102 372	19 %
Daňovo neuznané náklady	24 747	5 692	1 %	11 836	2 249	0 %
Zmena sadzby dane		-16 259	-3 %		68 029	13 %
Spolu	501 925	99 184	21 %	550 637	172 650	32 %
Splatná daň z príjmov	x	132 648	28 %	x	120 446	22 %
Odložená daň z príjmov	x	-33 464	-7 %	x	52 204	10 %
Celková daň z príjmov	x	99 184	21 %	x	172 650	32 %

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	19 500	3 040	-	-	-	-
	19 500	4 050	148 444	-	-	-

Konatelia spoločnosti (Ing. Adam, Ing. Bella, p. Bellák) majú podpísanú zmluvu o používaní služobného motorového vozidla aj na súkromné účely. Spotreba pohonných hmôt na súkromné účely je im fakturovaná mesačne. V zmysle ZDP § 5 ods.3 – príjmami konateľov je 1 % zo vstupnej ceny vozidla za každý aj začatý kalendárny mesiac poskytnutia motorového vozidla.

Konatelia poberajú mesačne odmenu za výkon funkcie konateľa.

18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - pohľadávka	8	1 500 581	1 000 107
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – záväzok	8	1 654 200	1 156 400
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – úrok náklad	8	23 775	17 023
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – úrok výnos	8	1 393	1 727
Ing. Vladimír Bella	2	16	3 636
Ing. Vladimír Bella	11	106	106
Ing. Ivan Adam	2	3 383	-
STEFE ECB, s.r.o.	2	-	179
STEFE Martin, a.s. (Martico, a.s.)	2	-	1 639
BUILD TRADE s.r.o.	1	38 381	-
BUILD TRADE s.r.o.	2	2 195	-

Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK, a.s.	1	261 150	278 794
STEFE SK, a.s.	2	27 138	24 040
Mesto Zvolen	1	64 010	66 829
Mesto Zvolen	2	363 677	357 289
Mesto Zvolen	3	1 500	1 500
Mesto Zvolen	11	26 085	28 061

19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 383 058				4 383 058
Ostatné kapitálové fondy	15 370				15 370
Zákonný rezervný fond	264 065			18 308	282 373
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	366 151	377 994		-366 151	377 994
Vyplatené dividendy			347 843	347 843	0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 383 058				4 383 058
Ostatné kapitálové fondy	15 370				15 370
Zákonný rezervný fond	242 247			21 818	264 065
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	436 361	366 151		-436 361	366 151
Vyplatené dividendy			414 543	414 543	0

Spoločnosť dopĺňa rezervný fond každoročne o výšku 5 % zo zisku určenú v spoločenskej zmluve v zmysle § 67 Obchodného zákonníka. V roku 2013 doplnila o čiastku 18 308 EUR z hospodárskeho výsledku roku 2012. Zákonný rezervný fond dosahuje k 31. decembru 2013 výšku 282 373 EUR.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 22. apríla 2013 a 21. júna 2012 schválilo rozdelenie zisku za rok 2012 a 2011.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2013 vo výške 377 994 EUR, (z ktorého bude odvedené ako prídel do rezervného fondu vo výške 5 % t.j. 18 899 EUR a podiel na zisku vo výške 359 095 EUR sa vyplatí spoločníkom), bude schvaľovaný na zasadnutí Valného zhromaždenia spoločnosti STEFE Zvolen, s.r.o. dňa 5. mája 2014.

20. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Dňa 29. októbra 2013 bola podpísaná Zmluva o predaji časti podniku „distribúcia tepelnej energie“ medzi predávajúcim Kremnické tepelné hospodárstvo, s.r.o. a kupujúcim STEFE Zvolen, s.r.o., ktorá nadobúda účinnosť dňom 1. januára 2014 a od tohto dňa bude časť podniku prevádzkovaná kupujúcim a kupujúci sa stane jej vlastníkom.

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	477 178	538 801
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	861 925	864 723
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	802 890	797 551
	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
	Zmena stavu rezerv (+/-)	1 400	17 887
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	15 910	(4 136)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(9 016)	(1 651)
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Úroky účtované do nákladov (+)	56 560	77 400
	Úroky účtované do výnosov (-)	(1 553)	(1 981)
	Kurzový zisk/strata vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(4 266)	(3 752)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	-	(16 595)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(416 317)	(307 445)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	(429 063)	(1 014 649)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(21 997)	707 469
	Zmena stavu zásob (+/-)	(476)	(265)
	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	35 219	-
	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.)	922 786	1 096 080
	Príjate úroky (+)	1 553	1 981
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(56 560)	(77 400)
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (+/-)	(157 072)	(118 133)
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	710 707	902 528
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(6 681)	(1 850)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(653 462)	(560 539)
	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 (-)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	6 591	5 696
	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 (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
	Príjate úroky (+)	-	-
	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)	-	-
	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(653 552)	(556 694)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi (+)	-	-
	Príjate peňažné dary (+)	-	-
	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky (-)	-	-
	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	63 412	643 611
	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)	-	-
	Príjmy z úverov (+)	-	-
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(434 388)	(434 388)
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	-
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	-
	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (+)	586 000	1 077 999
	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky (-)	(88 200)	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	-	-
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	(347 843)	(414 543)
	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-)	-	-
	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(284 431)	229 068
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(227 276)	574 903
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 318 285	743 382
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 091 009	1 318 285
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 (+/-) (súčet D + E + G)	1 091 009	1 318 285