

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 2014 neboli uskutočnené žiadne významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

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	25,67	26
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 2014 :

Konatelia

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

Dozorná rada

Predseda: MUDr. Jana Szedélyová
 Člen: Ing. Monika Sekáčová
 Člen: Mag. Josef Landschützer
 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.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2013 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 5. mája 2014.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2014 a 2013 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	30 – 50 rokov	3,3 % – 2,0 %	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. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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) Závazky

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 2014 vytvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, na odmeny (prémie) štatutárov vrátane sociálneho poistenia 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 3,57 % p. a. a očakávanej inflácie eura.

i) Opravné položky

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam a k dlhodobému majetku.

- 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 2014 boli tvorené opravné položky na odberateľov VAMIS GROUP vo výške 100 %, na túto pohľadávku je povolená reštrukturalizácia, JG AUTOSERVIS, s.r.o. vo výške 20 %, Ing. Marián Chmelík – 3E ENERGO vo výške 35 % resp. 20 %. Na Podpolianske strojárne a CONUS BB je vytvorená OP vo výške 100 %, tieto pohľadávky sú v konkurze, na DOVA, s.r.o. je vytvorená OP vo výške 100 %, táto pohľadávka je vymáhaná súdnou cestou.
- k dlhodobému odpisovanému majetku vo výške 20 %, 48 %, 90 % a 100 %, ktorý vzhľadom na ukončenie jeho využívania na výrobu tepla bol určený na odpredaj alebo likvidáciu.

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 doplňovanie 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 nevyužité daňové 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 (KOST), meranie a reguláciu (MaR) a na projektovú dokumentáciu na okruhoch SEKIER 1 a SEKIER 3, na KOST, MaR, primárne dvojúrovňové vnútorné rozvody na okruhoch ZÁPAD 1 - 3 a 5, na KOST, MaR a na projektovú dokumentáciu na okruhu BH1 a na KOST a MaR na OST 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 770	46 817	0	0	0	0	97 587
Prírastky				5 822		74 160		79 982
Úbytky		10 853		5 822				16 675
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 917	46 817	0	0	74 160	0	160 894
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 770	17 430	0	0	0	0	68 200
Prírastky			2 934	5 822				8 756
Úbytky		10 853		5 822				16 675
Stav na konci účtovného obdobia	0	39 917	20 364	0	0	0	0	60 281
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	29 387	0	0	0	0	29 387

Poznámky Úč POD 3-01

STEFE Zvolen, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 31612300 DIČ: 2020478394

Stav na konci účtovného obdobia	0	0	26 453	0	0	74 160	0	100 613
---------------------------------	---	---	--------	---	---	--------	---	---------

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 770	39 886	0	0	250	0	90 906
Prírastky						801	5 880	6 681
Úbytky								
Presuny			6 931			-1 051	-5 880	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 770	46 817	0	0	0	0	97 587
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50 770	13 263	0	0	0	0	64 034
Prírastky			4 167					4 167
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 770	17 430	0	0	0	0	68 200
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	26 623	0	0	250	0	26 873
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	29 387	0	0	0	0	29 387

Úbytok za bežné účtovné obdobie je vyradenie programu SOFTIP v obstarávacej cene 10 853 EUR (zostatková cena bola nulová).

Spoločnosť účtovala v bežnom účtovnom období o zápornom goodwille, ktorý vznikol ako rozdiel medzi kúpnu cenou a reálnou hodnotou majetku v sume 5 822 EUR. V bežnom účtovnom období ho jednorázovo odpísala a následne vyradila.

Spoločnosť v decembri 2014 účtovala o zriadení vecného bremena k investičnej akcii Čierne Zeme v sume 74 160 EUR.

Prírastok za predchádzajúce 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 Šoltésova) v sume 5 410 EUR.

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

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	127 718	7 842 165	8 884 129	0	0	0	13 684	2 324	16 870 020
Prírastky							1 423 766	598 083	2 021 849
Úbytky	3 597	67 605	234 075						305 277
Presuny	2 742	1 297 355	556 870				-1 256 560	-600 407	0
Stav na konci účtovného obdobia	126 863	9 071 915	9 206 924				180 890	0	18 586 592
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 832 334	6 004 038	0	0	0	0	0	8 836 372
Prírastky		359 442	512 779						872 221
Úbytky		67 604	234 076						301 680
Stav na konci účtovného obdobia		3 124 172	6 282 741						9 406 913
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	86 553	2 226	0	0	0	0	2 324	91 103
Prírastky		21 951	15 607					0	37 558
Úbytky		15 286	2 226					2 324	19 836
Stav na konci účtovného obdobia		93 218	15 607					0	108 825
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	127 718	4 923 278	2 877 865	0	0	0	13 684	0	7 942 545

Poznámky Úč POD 3-01

STEFE Zvolen, s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014

IČO: 31612300 DIČ: 2020478394

Poznamky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2014										
Stav na konci účtovného obdobia		126 863	5 854 525	2 908 576	0	0	0	180 890	0	9 070 854
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	
	124 862	7 575 775	8 797 670	0	0	0	20 973	2 324	16 521 604	
							206 859	437 593	644 452	
		5 170	290 866						296 036	
	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	

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 nadobudla účinnosť dňom 1. januára 2014 a od tohto dňa je časť podniku prevádzkovaná kupujúcim a kupujúci sa stal jej vlastníkom.

Významné **prírastky stavieb v bežnom účtovnom období** predstavujú zaradenie PK a rozvodov obstaraných v rámci kúpy časti podniku KTH, s.r.o. Kremnica v sume 188,6 tis. EUR k 1.1.2014, primárny rozvod Kukučínova II. etapa v sume 153,4 tis. EUR, rozvod na okruhu Farkaška – Francisciho v sume 43,4 tis. EUR a vonkajší rozvod Balkán v sume 47,6 tis. EUR v októbri 2014, rekonštrukciu rozvodov K5 v Kremnici v sume 646 tis. EUR v novembri 2014, rozvody na okruhu OST Centrum v sume 202 tis. EUR, rozvod KOVOSPOJ (nový odber Balkán) v sume 12,7 tis. EUR a technické zhodnotenie administratívnej budovy v sume 3,6 tis. EUR v decembri 2014.

Prírastky samostatných hnuiteľných vecí v bežnom účtovnom období predstavujú zaradenie kompaktných odovzdávacích staníc tepla (KOST), merania a regulácie (MaR) obstaraných v rámci kúpy časti podniku KTH, s.r.o. Kremnica v sume 164,9 tis. EUR k 1.1.2014, zaradenie KOST a MaR na Nám. Slobody ED v sume 53,3 tis. EUR v auguste 2014, KOST a MaR na akcii prepoj Farkaška – Francisciho v sume 46,4 tis. EUR v októbri 2014, KOST a MaR na OST Centrum v sume 75 tis. EUR, KOST a MaR v Kremnici na OST 27 v sume 26,3 tis. EUR v novembri 2014, výmenníky tepla Balkán v sume 80 tis. EUR, čerpadlá na PK PBH-1 v sume 11,9 tis. EUR, rekonštrukcia doplnovacieho systému CVS Západ 1 a 2 v sume 18 tis. EUR, KOST KOVOSPOJ (nový odber Balkán) v sume 2,6 tis. EUR, technické zhodnotenie na KOST Štefánikova v sume 0,6 tis. EUR a optické vlákna na Zlatom Potoku 1, 2 a prepoj Sekier v sume 26,3 tis. EUR v júli 2014 a na Západe v sume 16,3 tis. EUR v decembri 2014, zariadenie na čistenie výmenníkov v sume 2,2 tis. EUR v júli 2014.

Spoločnosť **kúpila dopravné prostriedky** – Škodu Octavia Combi v sume 21,7 tis. EUR a Škodu Roomster v sume 9,2 tis. EUR a technické zhodnotenie Škody Octavia Business v sume 1,7 tis. EUR.

Spoločnosť **kúpila pozemky** v rámci kúpy časti podniku KTH, s.r.o. Kremnica v sume 2 742 EUR k 1.1.2014.

Spoločnosť v decembri 2014 účtovala o obstaraní technologického zariadenia k investičnej akcii Čierne Zeme v sume 174 456 EUR.

Spoločnosť **vyradila predajom** VS Záhonok a pozemok v obstarávacej cene 19,4 tis. EUR za sumu 45 tis. EUR v máji 2014, optické vlákna v obstarávacej cene 33,2 tis. EUR za sumu 26,3 tis. EUR (zostatková cena bola 26,3 tis. EUR) v júli 2014, dopravné prostriedky – Škodu Fabia Combi v obstarávacej cene 12,3 tis. EUR za sumu 2,4 tis. EUR a Škodu Fabia Classic v obstarávacej cene 7,8 tis. EUR za sumu 1,6 tis. EUR v decembri 2014. Zostatkové ceny automobilov boli nulové.

Likvidáciou sa čiastočne vyradil primárny rozvod PK5 v Kremnici v obstarávacej cene 13,9 tis. EUR (zostatková cena bola 13,5 tis. EUR) v novembri 2014, regulačný ventil a objektové merače na PK Farkaška v obstarávacej cene 3,4 tis. EUR (zostatková cena bola nulová) v októbri 2014, stavba VS a primárne rozvody na OST Centrum v obstarávacej cene 3,8 tis. EUR a výmenníky tepla, meranie a regulácia, merače tepla, regulačný ventil na OST Centrum v obstarávacej cene 131,8 tis. EUR (zostatková cena bola 12,6 tis. EUR), výmenníky, merače tepla, čerpadlá, regulačné ventily na OST Vansova, OST Štefánikova a Nám. Slobody ED v obstarávacej cene 78 tis. EUR (zostatková cena bola nulová).

Kovový šrot, ktorý vznikol ako odpad pri výmene tepelných rozvodov v Kremnici bol odvezený do zberu kovového šrotu z čoho spoločnosť dosiahla tržbu vo výške 1,9 tis. EUR.

Významné **prírastky stavieb v predchádzajúcom 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 Šoltéssova“ (prepoj Višňovského–Šoltéssova) v sume 1,4 tis. EUR v decembri 2013.

Prírastky samostatných hnutelných vecí v predchádzajúcom účtovnom období 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 centrálného 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 Šoltéssovej v sume 6,6 tis. EUR a 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 Šoltéssovej (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).

V bežnom účtovnom období boli tvorené opravné položky vo výške 100 % (potrubie) a 20 % (teplovodný kanál) zostatkovej ceny k časti majetku ktorý vykazuje vysoké nadnormatívne straty tepla (plánovaná výmena rozvodov) – rozvody OST 1 Sekier v celkovej sume 22 tis. EUR, vo výške 100 % na výmenníky tepla a moduly meranie TÚV na OST Štefánikova v sume 11,1 tis. EUR z dôvodu nevyužívania na výrobu tepla a opravné položky vo výške 48 % zostatkovej ceny ku KOST 03 a KOST 12 na ul. J. Horvátha v Kremnici ktorých časť vykazuje vady (plánovaná rekonštrukcia) v sume 4,5 tis. EUR.

V roku 2014 boli rozpustené opravné položky vo výške 100 % na VS Záhonok z dôvodu zániku opodstatnenosti (predaj) vo výške 10 300 EUR.

Spoločnosť vedie na podsúvahe majetok prenajímaný od Mesta Zvolen, ktorého obstarávacia cena je 1 623 517 EUR a zostatková cena k 31. decembru 2014 predstavuje 121 335 EUR.

Okrem uvedeného majetku sa na podsúvahových účtoch vedie majetok, ktorého nadobúdacia cena je nižšia ako 400 EUR. K 31. decembru 2014 predstavuje hodnota tohto majetku 83 331 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 KOOPERATIVA poisťovňa, a.s., poisťná zmluva č. 80-8020059. 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.

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

5. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	17 610	1 329	265		18 674
Pohľadávky spolu	17 610	1 329	265		18 674

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2014 a 2013 vytvorené opravné položky v závislosti od ich vekovej štruktúry, vnútrokoncernovej smernice a v súlade s platnými daňovými zákonmi.

Pohľadávky voči spriazneným osobám :

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Zvolen	47 304	56 601
STEFE SK, a.s.	5 496	5 361
STEFE ECB, s.r.o.	38 932	0
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	800 243	1 500 581
BUILD TRADE s.r.o.	0	70
Ján Bellák	2 912	0

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 536 786	37 798	1 574 584
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	800 243		800 243
Daňové pohľadávky a dotácie	49 019		49 019

Iné pohľadávky	60 165		60 165
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 446 213	37 798	2 484 011

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

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 266	361
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	749 822	1 090 648
Spolu	751 088	1 091 009

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Emisné kvóty	12 041	20 003	32 044	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	12 041	20 003	32 044	0

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

7. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	315	368
overenie údajov pre výpočet EK r.2014-2020	315	368
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	10 979	3 676
poistenie motor. vozidiel (zákonné, havarijné)	3 185	3 110
poistenie majetku (rizík, zodpovednosti)	7 101	
ostatné (predplatné noviny, EPI, telefónne hovory, príspevky do FO)	693	566

8. 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	377 994
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	18 900
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	359 095
Spolu	377 994

9. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	15 726	2 512			18 238
rezerva na odchodné	15 726	2 512			18 238
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 990	39 549	60 679	7 311	39 549
rezerva na účtovný audit	5 850	5 550	5 850		5 550
rezerva na mzdy a odvody na dovolenky	14 822	10 301	13 881	941	10 301
rezerva na odmeny štatutárov	23 293	23 457	22 778	515	23 457
rezerva na doplnkové DP	278	241	273	5	241
rezerva na emisné kvóty	23 747	0	17 897	5 850	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Vytvorená rezerva na audit bude spoločnosti fakturovaná v prvom štvrtroku roku 2015. Rezerva na dovolenku bude vyplatená v roku 2015 tak, ako ju zamestnanci budú čerpať (prvý polrok 2015).

Rezervu na emisné kvóty spoločnosť k 31.12.2014 netvorila z dôvodu ukončenia obchodovania s emisnými kvótami k 30.6.2014.

Spoločnosť po prvýkrát odhadla rezervu na odchodné v roku 2002. K 31. decembru 2014 spoločnosť odhadla rezervu na odchodné na základe poisťno-matematického ocenenia.

Zamestnanci majú nárok na jednorázový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy. K 31. decembru 2014 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 poisťno-matematické predpoklady:

	K 31. decembru 2014	K 31. decembru 2013
Reálna diskontná sadzba p. a.	3,57 %	3,63 %
Fluktuácia zamestnancov p. a.	1,44 %	2,13 %
Chorobnosť	chorobnosť obyvateľstva SR v roku 2014	chorobnosť obyvateľstva SR v roku 2013
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2014	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2013
Vek odchodu do dôchodku	62	62

10. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	2 533 276	1 922 348
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	721 000	1 066 200
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 812 276	856 148
Krátkodobé záväzky spolu	1 690 883	1 555 917
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 671 953	1 553 251
Záväzky po lehote splatnosti	18 930	2 666

Závazky voči spriazneným osobám :

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Zvolen	0	65
STEFE SK, a.s.	19 079	22 354
STEFE ECB, s.r.o.	22 566	0
EFG	2 316 600	1 654 200
BUILD TRADE s.r.o.	241	0

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

11. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
zdaniteľné	1 610 229	1 670 028
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	-46 489	-44 096
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložený daňový záväzok	344 023	357 705
Zmena odloženého daňového záväzku	-13 682	-33 464
Zaúčtovaná ako náklad	-13 682	-33 464

Spoločnosť zaúčtovala zníženie odloženého daňového záväzku vo výške – 13 682 EUR ako zníženie nákladov.

12. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOKH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 094	5 903
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 600	5 694
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 600	5 694
Čerpanie sociálneho fondu	4 452	4 503
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 242	7 094

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v 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	952 832	952 832	1 142 568
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,600%	30.06.2022	1 590 071	1 590 071	1 834 724
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,775%	31.12.2015	189 736	189 736	189 736
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,600%	31.12.2015	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	921 200	921 200	999 600
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,75%	31.12.2020	497 800	497 800	537 000
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,60%	30.09.2024	700 00	700 000	0

Krátkodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,75%	31.12.2015	197 600	197 600	117 600

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 štvrťročne 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 štvrťročne vo výške 9 800 EUR, t.j. 39 200 EUR ročne.

V roku 2014 uzavrela spoločnosť zmluvu o pôžičke č. 3/2014 a dodatok č.1 s Energie Steiermark Finanz-Service GmbH. Účelom pôžičky bolo financovanie investícií spoločnosti. Výška pôžičky je 800 000 EUR, úverové obdobie začalo plynúť dňom 30. júna 2014 a končí 30. septembra 2024. Prvá splátka pôžičky bola 31. decembra 2014 vo výške 20 000 EUR. Ďalšie splátky pôžičky budú štvrťročne vo výške 20 000 EUR, t.j. 80 000 EUR ročne.

Pôžičky sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou pozostávajúcou z referenčnej úrokovej sadzby a marže vo výške 1,75 % bodov (úvery čerpané v rokoch 2012 -2013) a vo výške 1,6 % bodov (úver čerpaný v roku 2014). 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 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 2014 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí / pôžičiek:

(EUR)	Bankové úvery	Finančné výpomoci
2015	434 388 EUR	197 600 EUR
2016	434 388 EUR	197 600 EUR
2017	434 388 EUR	197 600 EUR
2018	434 388 EUR	197 600 EUR
2019	434 388 EUR	805 200 EUR
2020	438 538 EUR	421 000 EUR
2021	244 652 EUR	80 000 EUR
2022	122 161 EUR	80 000 EUR
2023	-	80 000 EUR
2024	-	60 000 EUR

14. 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:	54 360	46 798
rozpustenie dotácie Slovseff	38 983	46 798
nájomné SWAN	15 377	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 750	14 331
rozpustenie dotácie Slovseff	7 815	8 311
nájomné SWAN	920	0
služby (dáta a paušál)	15	0
emisné kvóty	0	6 020

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2014 daňové priznania spoločnosti za roky 2010 až 2014 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. 250/2012) 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 splnila 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 (EUA). Dňa 20.3.2014 sme kúpili od STEWEAG-STEG GmbH 1 228 ton (ERU), dňa 17.4.2014 bolo odovzdaných 3 699 ton (2 471 ton EUA a 1 228 ton ERU) a dňa

30.6.2014 bol zostatok emisných kvót v množstve 2 455 ton (EUA) predaný na STEFE Banská Bystrica, a.s. a k tomuto dátumu bolo obchodovanie s emisnými kvótami ukončené a účet zatvorený.

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 2014 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.

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte tiež vlastnú blankozmenku zo dňa 15. decembra 2014 vystavenú dlžníkom (t.j. STEFE Zvolen, s.r.o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovanom práve na sumu splátkového úveru 628 tis. EUR.

Informácie o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	121 335	180 134
Odpísané pohľadávky	228 208	228 208
Blankozmenka	628 000	0
Iné položky	115 599	108 773

16. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TUV)		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	8 575 529	8 798 205	93 466	78 037	71 378	66 299
Spolu	8 575 529	8 798 205	93 466	78 037	71 378	66 299

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:	21 010	19 734
aktivácia DHM	21 010	19 734
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	251 566	194 607
tržby z predaja DHM a materiálu	75 414	6 729
výnosy zo služieb za prenesené teplo	150 000	150 000
výnosy Emisné kvóty	8 114	23 747
výnosy z rozpustenia grantu	8 311	9 996
prijaté poistné náhrady	132	916
výnosy železný šrot	1 869	2 329
Ostatné výnosy z hosp.činn.- koncern	7 568	0
ostatné výnosy z hosp. činnosti	158	890
Finančné výnosy, z toho:	15 286	1 553
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>15 286</i>	<i>1 553</i>
výnosy z predaja emisných kvót	14 264	0
výnosové úroky	1 022	1 553

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	8 668 995	8 876 242
Tržby z predaja služieb	71 378	66 299
Aktivácia DHM	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	8 740 372	8 942 541

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	496 009	495 004
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</i>	<i>10 350</i>	<i>10 950</i>
opravy a udržiavanie	148 617	188 477
cestovné	2 323	3 169
náklady na reprezentáciu	3 689	10 628
ostatné služby – OPP, BOZP	1 593	1 600
ostatné služby – atesty	7 382	9 312
ostatné služby – nájomné	106 088	104 213
ostatné služby – poradenstvo	69 796	74 298
ostatné služby – servis (elektronické spracovanie dát)	44 424	26 607
ostatné služby – ostatné koncern	62 691	24 748
ostatné služby – telefónne služby	5 591	5 493
ostatné služby – reklama, inzercia	10 805	6 076
ostatné služby – školenia	4 802	6 297
ostatné služby – poštovné	2 104	1 733
ostatné služby – zrážková voda	4 080	3 693
ostatné služby – ostatné	11 674	17 710
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 959 247	8 127 356
spotreba materiálu	32 798	28 228
spotreba energie	6 357 426	6 561 638
mzdové náklady	435 361	438 335
odmeny členom orgánov spoločnosti	22 370	22 540
náklady na sociálne poistenie	159 137	162 936
sociálne náklady	22 691	25 007
dane a poplatky	27 987	28 012
odpisy a opravné položky k DHM a DNM	860 734	819 231
zostatková cena predaného DHM a materiálu	29 918	2 447

tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	1 064	600
ostatné náklady na hospodársku činnosť	9 761	38 382
Finančné náklady, z toho:	83 204	58 897
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>83 204</i>	<i>58 897</i>
úroky	66 246	56 560
Náklady na predané emisné kvóty	13 478	0
ostatné finančné náklady	3 480	2 337

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	10 350	10 950
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 800	5 100
iné uisťovacie auditorské služby	4 800	5 100
daňové poradenstvo	750	750

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
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-16 700

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:	489 775	x	x	477 178	x	x
teoretická daň	X	107 750	22 %	x	109 751	23 %
Daňovo neuznané náklady	16 840	3 705	23 %	24 747	5 692	24 %
Zmena sadzby dane		-	-		-16 259	21 %

Spolu	506 615	111 455	23 %	501 925	99 184	21 %
Splatná daň z príjmov	x	125 137	26 %	x	132 648	28 %
Odložená daň z príjmov	x	-13 682	-3 %	x	-33 464	-7 %
Celková daň z príjmov	x	111 455	23 %	x	99 184	21 %

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	2 870	-	-	-	-
	19 500	3 040	-	-	-	-

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.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Mesto Zvolen – spoločník	1	64 675	64 010
Mesto Zvolen – spoločník	2	299 639	363 677
Mesto Zvolen – spoločník	3	1 500	1 500
Mesto Zvolen - spoločník	11	26 128	26 085
Mesto Zvolen - spoločník	6	122 092	118 267
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - pohľadávka	8	800 243	1 500 581

Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – záväzok	8	2 316 600	1 654 200
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – úrok náklad	8	36 805	23 775
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – úrok výnos	8	911	1 393
Ing. Vladimír Bella – konateľ	2	3	16
Ing. Vladimír Bella – konateľ	11	106	106
Ing. Ivan Adam - konateľ	2	-	3 383
Ján Bellák – konateľ	2	2 427	-
Rastislav Gáll - zamestnanec	2	1 667	-
STEFE ECB, s.r.o.	2	7 568	-
STEFE ECB, s.r.o.	1	380 452	-
STEFE ECB, s.r.o.	3	36 000	-
STEFE Banská Bystrica, a.s.	2	14 264	-
Energie Steiermark Technik GmbH	1	184	-
BUILD TRADE s.r.o.	1	7 080	38 381
BUILD TRADE s.r.o.	2	1 413	2 195

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK, a.s.	1	426 432	261 150
STEFE SK, a.s.	2	28 612	27 138
STEFE SK, a.s.	6	237 003	229 577

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 383 058				4 383 058
Ostatné kapitálové fondy	15 370				15 370
Zákonný rezervný fond	282 373			18 900	301 273
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	377 994	378 320		-377 994	378 320
Vyplatené dividendy	0		359 095	359 095	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	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

Spoločnosť dopĺňa rezervný fond každoročne o výšku 5 % zo zisku určenú v spoločenskej zmluve v zmysle § 67 Obchodného zákonníka. V roku 2014 doplnila o čiastku 18 900 EUR z hospodárskeho výsledku roku 2013. Zákonný rezervný fond dosahuje k 31. decembru 2014 výšku 301 273 EUR.

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 5. mája 2014 a 22. apríla 2013 schválilo rozdelenie zisku za rok 2013 a 2012.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2014 vo výške 378 320 EUR, (z ktorého bude odvedené ako prídel do rezervného fondu vo výške 5 % t.j. 18 916 EUR a podiel na zisku vo výške 359 404 EUR sa vypláti spoločníkom), bude schvaľovaný na zasadnutí Valného zhromaždenia spoločnosti STEFE Zvolen, s.r.o.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
za rok končiaci sa: 31.12.2014
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Mimulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	489 775	477 178
A.1	Nepesažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	838 946	861 925
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	832 720	802 890
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	-25 929	1 400
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	18 786	15 910
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 637	-9 016
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	66 246	56 500
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 022	-1 553
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 (+/-)	-46 218	-4 266
A.1.13.	Ostatné položky nepesažného 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 (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	590 647	-416 317
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	549 165	-429 063
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	29 237	-21 997
A.2.3.	Zmena stavu zásob (+/-)	204	-476
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	12 041	35 219
A.3	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.2.4.)	1 910 368	922 786
A.4	Príjmy z dividendy a iných podielov na zisku (+)	1 022	1 553
A.5	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-66 246	-56 500
A.6	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
A.7	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 854 144	867 779
A.8	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-113 479	-157 072
A.9	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.10	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	1 740 665	710 707
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-74 160	-6 681
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 951 479	-653 452
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 (-)	-13 478	
B.4	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	75 350	6 591
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 (+)	14 264	
B.7	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12	Príjmy z ďalších výdavkov z dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.13	Príjmy z dividendy a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je na možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 940 503	-653 552
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 upsaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších výdavkov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjmy z peňažnej 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 súdov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	228 012	63 412
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-434 388	-434 388
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmlúv o kúpe prenášateľnej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	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 (+)	800 000	586 000
C.2.10.	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 (-)	-137 600	-88 200
C.3	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-359 095	-347 843
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-131 083	-284 431
D	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-339 921	-227 276
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 091 009	1 318 285
F	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	751 088	1 091 009
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 (+/-)	751 088	1 091 009