

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Gorkého 8a Rimavská Sobota. Založená bola dňa 30.04.1993 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 10.05.1993. IČO 31585752. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka 1208/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

Členovia štatutárnych orgánov v roku 2016:

Konatelia

Konateľ: Ing. Ivan Adam
Konateľ: JUDr. Jozef Šimko
Konateľ: Štefan Králik

Dozorná rada

Predseda: Ing. Ladislav Rigó
Člen: Mag. Christian Schneider
Člen: Ing. Dušan Pavlík
Člen: Ing. Andrea Cerinová
Člen: Ing. Zoltán Bán

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 25.05.2016.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCI

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť 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.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky k uvedených v bode A) a v B), je:

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Energie Steiermark AG.

Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s. je uložená na Okresnom súde - Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou. Spoločnosti sa netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 11 | 12 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 11 | 11 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2016 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 400 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

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

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností na predaj.

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) Dlhopisy

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o dlhopisoch.

q) Závazky

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

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o prenajatom majetku obstaranom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

u) Daň z príjmov

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

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

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

| Názov majetku | Doba odpisovania | | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|------------------|----------|--------------------|
| Aktivované náklady na vývoj | - | - | - |
| Softvér | - | - | - |
| Oceniťelné práva | 4 - 5 rokov | 25 - 20% | UO=DO |
| Goodwill | - | - | - |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | - | - | - |

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

| Názov majetku | Doba odpisovania | | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|------------------|---------|--------------------------|
| Stavby | 20 - 50 rokov | 5 - 2% | rovnomerná, zrýchlená |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2 - 20 rokov | 50 - 5% | rovnomerná, zrýchlená |
| Dopravné prostriedky | 4 roky | 25% | rovnomerná, zrýchlená |

| | | | |
|-----------------------------|-------------|------------|-----------|
| Inventár | 2 - 8 rokov | 50 - 12,5% | UO=DO |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | - | - | zrýchlená |
| | | | - |

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútro podnikovej smernice v takej výške, aby hodnota materiálu zodpovedala jeho skutočnej úžitkovej hodnote.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

| Kritéria | Opravná položka v % |
|--------------------------------|---------------------|
| Po splatnosti 91 – 180 dní | 20 |
| Po splatnosti 181 – 360 dní | 35 |
| Po splatnosti viac ako 360 dní | 100 |
| Pochybné a sporné pohľadávky | 100 |
| V konkurze | 100 |

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

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

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 08 až 11.

b) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka

Poistenie majetku

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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

| <i>Dlhodobý nehmotný majetok</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | | | | | | | <i>Spolu</i> |
|---|------------------------------------|----------------|-------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|------------------------------------|---------------|
| | <i>Aktivované náklady na vývoj</i> | <i>Softvér</i> | <i>Oceniteľné práva</i> | <i>Goodwill</i> | <i>Ostatný DNM</i> | <i>Obstarávaný DNM</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> | |
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> | <i>g</i> | <i>h</i> | <i>i</i> |
| <i>Prvotné ocenenie</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 066 | | 8 298 | 4 340 | | 13 704 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 066 | | 8 298 | 4 340 | | 13 704 |
| <i>Oprávky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 926 | | 8 298 | | | 9 224 |
| Prírastky | | | 140 | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 066 | | 8 298 | | | 9 364 |
| <i>Opravné položky</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| <i>Zostatková hodnota</i> | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 140 | | | 4 340 | | 4 480 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 0 | | | 4 340 | | 4 340 |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | | Spolu i |
|---|--|---------------|-----------------------|---------------|------------------|-------------------------|---------------------------------------|---------------|
| | Aktivované náklady na vývoj b | Softvér c | Ocenené práva d | Goodwill e | Ostatný DNM f | Obstarávaný DNM g | Poskytnuté predávky na DNM h | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 19 172 | 1 066 | | 8 298 | 4 340 | | 32 876 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | 19 172 | | | | | | 19 172 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 1 066 | | 8 298 | 4 340 | | 13 704 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 19 172 | 712 | | 8 298 | | | 28 182 |
| Prírastky | | | 214 | | | | | 214 |
| Úbytky | | 19 172 | | | | | | 19 172 |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | 926 | | 8 298 | | | 9 224 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 354 | | | 4 340 | | 4 694 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 140 | | | 4 340 | | 4 480 |

Poznámky k 31.12.2016

DIČ 2 0 2 0 4 7 0 9 1 1 4

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu | |
|---|-----------------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-------|-----------------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávané DHM | | Poskytnuté preddavky na DHM |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 159 623 | 8 491 956 | 4 536 650 | | | | 900 | | 13 189 129 |
| Prírastky | | 174 416 | 3 718 | | | | | | 178 134 |
| Úbytky | | 1 860 | 13 327 | | | | | | 15 187 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 159 623 | 8 664 512 | 4 527 041 | | | | 900 | | 13 352 076 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 3 169 386 | 2 647 227 | | | | | | 5 816 613 |
| Prírastky | | 243 337 | 268 964 | | | | | | 512 301 |
| Úbytky | | 1 860 | 13 327 | | | | | | 15 187 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 410 863 | 2 902 864 | | | | | | 6 313 727 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | | |
| Prírastky | 3 065 | 86 980 | | | | | | | 90 045 |
| Úbytky | | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 3 065 | 86 980 | | | | | | | 90 045 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 159 623 | 5 322 570 | 1 889 423 | | | | 900 | | 7 372 516 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 156 558 | 5 166 669 | 1 624 177 | | | | 900 | | 6 948 304 |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

| 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 | Obsta-rávaný DHM | Poskytnut é preddavky na DHM | Spolu | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j | |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 161 509 | 8 426 802 | 4 622 400 | | | | 2 133 | 0 | 13 212 844 | |
| Prírastky | | 84 011 | 1 233 | | | | 84 011 | 23 233 | 192 488 | |
| Úbytky | 1 886 | 18 858 | 86 983 | | | | 85 244 | 23 233 | 216 204 | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 159 623 | 8 491 956 | 4 536 650 | | | | 900 | 0 | 13 189 129 | |
| Oprávky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 2 936 433 | 2 440 849 | | | | | | 5 377 282 | |
| Prírastky | | 251 811 | 293 361 | | | | | | 545 172 | |
| Úbytky | | 18 858 | 86 983 | | | | | | 105 841 | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 3 169 386 | 2 647 227 | | | | | | 5 816 613 | |
| Opravné položky | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 12 000 | | | | | | | 12 000 | |
| Prírastky | | | | | | | | | | |
| Úbytky | | 12 000 | | | | | | | 12 000 | |
| Presuny | | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 0 | | | | | | | 0 | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 161 509 | 5 478 369 | 2 181 551 | | | | 2 133 | | 7 823 562 | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 159 623 | 5 322 570 | 1 889 423 | | | | 900 | | 7 372 516 | |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.

IČO

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 1 | 5 | 8 | 5 | 7 | 5 | 2 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|

Poznámky k 31.12.2016

DIČ

| | | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 2 | 0 | 2 | 0 | 4 | 7 | 0 | 9 | 1 | 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)**a) Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Spoločnosť neučtuje o opravných položkách k zásobám.

b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Na zásoby spoločnosť nemá zriadené záložné právo.

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neučtuje.

1.5. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)**a) Prehľad o opravných položkách**

| 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 |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 12 131 | 116 | 379 | 0 | 11 868 |
| Pohľadávky spolu | 12 131 | 116 | 379 | 0 | 11 868 |

b) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 719 903 | 35 297 | 755 200 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 219 444 | | 219 444 |
| Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám | 200 026 | | 200 026 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | | | |
| Iné pohľadávky | 146 | | 146 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 139 519 | 35 297 | 1 174 816 |

c) Odložená daňová pohľadávka

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

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 1 209 | 1 865 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 378 703 | 420 745 |
| Spolu | 379 912 | 422 610 |

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

| Krátkodobý finančný majetok a | Bežné účtovné obdobie | | | |
|--|---|----------------|--------------|--------------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia b | Prírastky c | Úbytky d | Stav na konci účtovného obdobia e |
| Emisné kvóty | 5 969 | 7 697 | 8 571 | 5 095 |
| Krátkodobý finančný majetok spolu | 5 969 | 7 697 | 8 571 | 5 095 |

c) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2016.

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

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 7 268 | 7 722 |
| Poistenie | 5 184 | 4 933 |
| kalendáre, knihy, časopisy, reklamná kampaň | 1 158 | 680 |
| Atesty | | 1 058 |
| overenie emisné kvóty | 800 | 800 |
| Online smernice – internetový prístup | 126 | 251 |

2. PASÍVA

2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

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

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 4 000 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené nepeňažným vkladom a je zložené z podielov spoločníkov STEFE SK a.s., Banská Bystrica (58,66%) 2 346 415 EUR a Mesto Rimavská Sobota (41,34%) 1 653 585 EUR plne splatených, s nominálnou hodnotou 4 000 000 EUR. Celé základné imanie je splatené.

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|
| | absolútne | v % | |
| STEFE SK a.s., Banská Bystrica | 2 346 415 | 58,66% | 58,66% |
| Mesto Rimavská Sobota | 1 653 585 | 41,34% | 41,34% |
| Spolu | 4 000 000 | 100% | 100% |

Rozdelenie účtovného zisku

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 140 048 |
| Rozdelenie účtovného zisku | <i>Bežné účtovné obdobie</i> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 7 003 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 133 045 |
| Spolu | 140 048 |

b) Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania

Spoločnosti sa netýka.

c) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2016 je nasledujúci:

| | |
|---|-------------|
| HV v schvaľovacom konaní | 180 114 EUR |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 9 006 EUR |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 171 108 EUR |

d) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2016 a 31.12.2015

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | B | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 6 654 | 1 850 | 0 | 0 | 8 503 |
| Rezerva na odchodné | 6 654 | 1 850 | 0 | 0 | 8 503 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 33 765 | 16 443 | 31 720 | 2 045 | 16 443 |
| odborné poradenstvo, audit | 3 750 | 3 600 | 3 750 | 0 | 3 600 |
| nevyčerpaná dovolenka | 2 863 | 2 523 | 2 863 | 0 | 2 523 |
| odmeny, odvody | 12 285 | 0 | 10 240 | 2 045 | 0 |
| 13. plat | 5 344 | 0 | 5 344 | 0 | 0 |
| emisné kvóty | 9 523 | 10 320 | 9 523 | 0 | 10 320 |

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|---------------|---------------|--------------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | E | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 6 623 | 232 | 0 | 201 | 6 654 |
| Rezerva na odchodné | 6 623 | 232 | 0 | 201 | 6 654 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 38 540 | 33 765 | 37 228 | 1 312 | 33 765 |
| odborné poradenstvo, audit | 0 | 3 750 | 0 | 0 | 3 750 |
| nevyčerpaná dovolenka | 3 781 | 2 863 | 3 781 | 0 | 2 863 |
| odmeny, odvody | 18 379 | 12 285 | 17 068 | 1 312 | 12 285 |
| 13. plat | 6 186 | 5 344 | 6 186 | 0 | 5 344 |
| emisné kvóty | 10 194 | 9 523 | 10 194 | | 9 523 |

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit, nevyčerpanú dovolenku, emisné kvóty vo výške 16 443 EUR. Rezervy použije spoločnosť v roku 2017.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2016 na základe poistno-matematického ocenenia. Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal v spoločnosti fungovať v roku 1995. Je to program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok a odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2016 sa tento program vzťahoval na 11 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy

súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 753 320 | 1 253 013 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 753 320 | 1 253 013 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 301 984 | 621 988 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 301 984 | 621 988 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 0 |

b) Odložený daňový záväzok

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

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 2 783 | 2 464 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 007 | 3 221 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 3 007 | 3 221 |
| Čerpanie sociálneho fondu | -3 098 | -2 902 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 2 692 | 2 783 |

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

a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných 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 |
|---------------------------------------|------|------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | F | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| Tatra banka - splátkový úver 651/2010 | EUR | 3M EURIBOR+1,85% | 31.3.2021 | 494 000 | 494 000 | 646 000 |
| Tatra banka - splátkový úver 558/2011 | EUR | 3M EURIBOR+1,85% | 31.3.2021 | 320 240 | 320 240 | 419 700 |

| | | | | | | |
|---------------------------------------|-----|------------------|------------|---------|---------|---------|
| ČSOB - účelový úver 0756/15/4470 2 | EUR | 3M EURIBOR+1,55% | 31.3.2025 | 743 543 | 743 543 | 846 343 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Tatra banka - splátkový úver 651/2010 | EUR | 3M EURIBOR+1,85% | 31.12.2017 | 152 000 | 152 000 | 152 000 |
| Tatra banka - splátkový úver 558/2011 | EUR | 3M EURIBOR+1,85% | 31.12.2017 | 99 460 | 99 460 | 99 460 |
| ČSOB - účelový úver 0756/15/4470 2 | EUR | 3M EURIBOR+1,55% | 31.12.2017 | 102 800 | 102 800 | 102 800 |

| 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 |
|--|------|------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Dlhodobé pôžičky | | | | | | |
| Energie Steiermark Finanz Service GmbH | EUR | 3M EURIBOR+1,85% | 31.12.2017 | 0 | 0 | 477 500 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Energie Steiermark Finanz Service GmbH | EUR | 3M EURIBOR+1,85% | 31.12.2017 | 477 500 | 477 500 | 54 800 |

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

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

- Spoločnosť sa zaväzuje realizovať prostredníctvom svojho účtu taký podiel svojho platobného styku, ktorý sa rovná podielu úverovej angažovanosti.
- Zaväzuje sa informovať o uzatvorení zmluvy o úvere s treťou osobou, pôžičke alebo inej zmluvy, jednostranného prehlásenia, právneho úkonu.
- Spoločnosť sa zaväzuje písomne informovať o pripravovanej alebo uskutočnenej zmene vo vlastnickej štruktúre najneskôr do 10 dní odo dňa keď sa dozvie o príprave alebo uskutočnenej zmene.
- Spoločnosť sa zaväzuje dosahovať počas trvania tejto zmluvy hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni 1,3.
- Spoločnosť sa zaväzuje dosahovať počas trvania tejto zmluvy hodnotu finančného ukazovateľa Podiel vlastného imania k celkovým pasívam na úrovni minimálne 30%.

Zmluva o úvere ČSOB 0756/15/44702

- Zabezpečí rovnaké a spravodlivé postavenie Banky so svojimi veriteľmi, ktorí nie sú uprednostňovaní zo zákona
- Spoločnosť nebude používať peňažné prostriedky čerpané úverom na iný účel než je uvedené v Zmluve
- Spoločnosť bude predkladať banke dokumenty a výkazy v rozsahu a lehotách špecifikovaných v Prílohe
- Spoločnosť bude Banku informovať písomnou formou o skutočnostiach ohrozujúcich plnenie zmluvných záväzkov, najmä o súdnych, rozhodcovských či iných konaniach, ktoré by mohli mať negatívny vplyv na jeho schopnosť splniť alebo dodržať záväzky vyplývajúce zo Zmluvy
- Spoločnosť v prípade prijatia nového právneho predpisu alebo zmeny doterajších právnych predpisov, ktoré budú pre banku predstavovať pri ďalšom trvaní úverového vzťahu podľa Zmluvy; zvýšené alebo dodatočné náklady; zníženie miery návratnosti peňažných prostriedkov poskytnutých na základe

Zmluvy; zníženie akejkoľvek čiastky splatnej podľa Zmluvy, nemožnosť Banky plniť svoje záväzky podľa Zmluvy, to všetko oproti stavu ku dňu podpisu Zmluvy, Klient sa zaväzuje uhradiť Banke takto zvýšené náklady alebo čiastky v lehote 30 dní odo dňa doručenia písomnej výzvy Banky Klientovi, v ktorej budú špecifikované tieto zvýšené náklady a čiastky alebo v rovnakej lehote predčasne splatiť svoje záväzky vyplývajúce z poskytnutého úveru na základe Zmluvy, zároveň sa Zmluvné strany dohodli, že v prípade nemožnosti Banky plniť záväzky podľa Zmluvy je Klient vždy povinný predčasne splatiť svoje záväzky vyplývajúce z poskytnutého úveru na základe Zmluvy v lehote uvedenej vyššie.

- Spoločnosť bude banku písomnou formou informovať o organizačných a právnych zmenách, ktoré môžu ohroziť včasné splatenie úveru
- Spoločnosť zriadi a bude udržiavať v platnosti poistenie ohľadne svojho majetku vo forme a rozsahu uspokojivom pre Banku
- Bude viesť minimálne jeden bežný účet v banke a smerovať na tento účet alebo na bežné účty minimálne taký podiel svojho obchodného obratu za každý kalendárny rok, ktorý by zodpovedal priemernému podielu aktuálnej výšky neuhradenej istiny úverov čerpanej v Banke.

K 31. decembru 2016 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

| (EUR) | Bankové úvery | Finančné výpomoci - úver od EFG |
|--------------|---------------|---------------------------------|
| 2017 | 354 260 | 477 500 |
| 2018 | 354 260 | |
| 2019 | 354 260 | |
| 2020 | 354 260 | |
| 2021 | 162 660 | |
| 2022 a ďalej | 332 343 | |

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 191 132 | 206 014 |
| Dotácia na investičné akcie | 191 132 | 206 014 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 9 656 | 11 326 |
| Dotácia na investičné akcie | 14 881 | 14 881 |
| Emisné kvóty | -5 225 | -3 555 |

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť neúčtuje o prenájatom majetku.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|---------|---------|--|--------|---------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| a | b | c | d | e | f | G |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 181 911 | x | x | 194 140 | x | X |
| teoretická daň | x | 40 020 | 22% | x | 42 711 | 22% |
| Daňovo neuznané náklady | 114 862 | 25 270 | 14 % | - 4 462 | -982 | |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -162 882 | -35 834 | -20 % | | | |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | - ⁹ 277 | - 2 042 | 1% | | | |
| Spolu | 124 613 | 27 414 | 1% | 189 678 | 54 092 | 28% |
| Splatná daň z príjmov | x | 27 419 | 16% | x | 2 887 | 2% |
| Odložená daň z príjmov | x | -25 622 | -14% | x | 51 205 | 27% |
| Celková daň z príjmov | x | 1 797 | 1% | x | 54 092 | 29% |

- b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 3 662 830 | 3 611 782 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 3 662 830 | 3 611 782 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 116 235 | 108 321 |
| odpočítateľné | 116 235 | 115 596 |
| zdaniteľné | | 7 275 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21% | 22% |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |

| | | |
|--|---------|---------|
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 744 785 | 770 407 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -25 622 | 51 205 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -25 622 | 51 205 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

c) **Ďalšie informácie**

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | - 1 162 | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | 36 628 | 51 205 |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

2.8. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 4 047 226 EUR za rok 2016 a 4 111 164 EUR za rok 2015. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, nové služby) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (pripojenie do distribučnej siete) | |
|---------------|--|---|--|---|--|---|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 3 868 784 | 3 943 972 | 33 434 | 22 184 | 145 008 | 145 008 |
| Spolu | 3 868 784 | 3 943 972 | 33 434 | 22 184 | 145 008 | 145 008 |

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

Spoločnosť neúčtuje o zmena stavu zásob.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--------------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 8 295 | 4 001 |
| Personálne náklady | 8 295 | 4 001 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|--------------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 45 544 | 63 984 |
| Predaj majetku – motorové vozidlo, nehnuteľnosť | 833 | 10 000 |
| Prijaté pokuty a penále | 10 907 | 10 792 |
| Dotácia - DHM | 14 881 | 14 881 |
| Emisné kvóty | 9 368 | 27 843 |
| Poistenie náhrada bonus | 7 268 | 461 |
| Stanovisko, obehová voda | 2 287 | 7 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Osobné náklady z toho: | 329 061 | 360 227 |
| Mzdy | 211 702 | 234 789 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť – odmeny konatelia, DR | 16 484 | 16 311 |
| Náklady na sociálne poistenie | 87 878 | 90 936 |
| Sociálne náklady | 12 997 | 18 191 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 311 | 216 |
| Prijaté úroky | 311 | 216 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 310 472 | 361 229 |
| opravy a údržba | 92 014 | 107 839 |
| právne poradenstvo | 4 456 | 1 700 |
| atesty | 1 332 | 7 264 |
| cestovné | 80 | 929 |
| náklady na reprezentáciu | 2 082 | 1 947 |
| STEFE poradenstvo, HEG, internet, spracovanie miezd, PC servis, IT nájom, energetický manažment, marketing, reklama | 109 703 | 113 400 |
| nájomné | 14 854 | 20 498 |
| stočné | 4 076 | 5 170 |
| telefóny | 2 220 | 2 502 |
| dispečing a obsluha TZ STEFE ECB | 40 500 | 65 400 |
| havarijná služba | 7 200 | 7 366 |
| reklama | 2 713 | 842 |
| nové služby | 6 622 | 1 230 |
| posudok | 2 500 | - |
| meranie emisí | 1 800 | 1 800 |
| ostatné služby | 2 228 | 8 390 |
| správa registratúry | 2 000 | 2 000 |

| | | |
|------------------|-------|-------|
| upratovanie | 4 200 | 2 760 |
| členské SZVT | 1 492 | 1 492 |
| TPO a BOZP | 1 200 | 1 200 |
| náklady na audit | 7 200 | 7 500 |

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r.12, 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 3 232 322 | 3 209 978 |
| spotreba materiálu | 28 852 | 20 945 |
| spotreba energie (plyn, nákup tepla, elektriny, vody) | 2 574 817 | 2 628 461 |
| dane a poplatky | 11 544 | 10 882 |
| odpisy DHM | 511 451 | 532 989 |
| opravná položka k DHM tvorba/rozpustenie | 90 045 | -12 000 |
| zostatková cena predaného DHM | - | 14 282 |
| Dary | 615 | 30 |
| emisné kvóty - tvorba, vyradenie | 9 368 | 9 523 |
| Poistenie | 5 022 | 5 026 |
| Ostatné | 608 | -160 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 47 611 | 79 351 |
| Predaj emisných kvót | 0 | 18 319 |
| úroky z úveru | 45 632 | 59 248 |
| bankové poplatky | 1 979 | 1 784 |

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 7 200 | 7 500 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 7 200 | 7 500 |

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

| 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 |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 3 868 784 | 3 943 972 | 33 434 | 22 184 | 145 008 | 145 008 |
| Spolu | 3 868 784 | 3 943 972 | 33 434 | 22 184 | 145 008 | 145 008 |

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmieneny majetok

Spoločnosť neúčtuje o podmienenom majetku.

b) Podmienené záväzky

Spoločnosti sú známe nasledujúce podmienené záväzky, ktoré nie sú vykázané v súvahe:

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 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môžu byť aj transférové ceny za posledných 10 rokov.

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 2016 do 30. apríla 2017. Emisné kvóty na rok 2016 (sledované obdobie) získala spoločnosť v januári 2016.

Regulácia cien tepla

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

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2016, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

| Spriaznená osoba <i>a</i> | Kód druhu obchodu <i>b</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie <i>c</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i> |
| STEFE ECB – nakupované teplo, dispečing, obsluha tepelného zariadenia (náklad) | 03 | 1 846 437 | 1 969 190 |
| STEFE ECB – nájomné, refakturácia elektrická energia, zemný plyn, prístup do distribučnej siete, nájom, (výnos) | 02 | 158 488 | 158 408 |
| STEFE SK a.s. (poradenstvo, nájom, školenie, telefóny, reklama, branding, internet, RLZ, marketing, inzercia, sublicencia, porady, EPI) (náklad) | 03 | 117 412 | 133 019 |
| STEFE SK a.s. reklamná plocha (výnos) | 02 | 2 400 | 2 000 |
| STEFE SK a.s. - dividendy | 06 | 78 045 | 119 348 |
| EFG – úroky (náklad) | 11 | 8 387 | 10 692 |
| EFG – úroky (výnos) | 11 | 291 | 180 |
| STEFE BB – emisie predaj | 02 | - | 25 560 |
| STEFE Rožňava, s.r.o- výlet (náklad) | 03 | 839 | - |
| Mesto Rimavská Sobota - dividendy | 06 | 55 001 | 84 109 |
| Mesto Rimavská Sobota – daň z nehnuteľností, sponzorské, nájom, komunálny odpad | 11 | 10 275 | 9 388 |
| Mesto Rimavská Sobota – Technické služby - teplo (výnos) | 02 | 80 522 | 83 584 |
| Mesto Rimavská Sobota – Technické služby - nájom (náklad) | 03 | 133 | 133 |
| Mestská bytová správa – teplo (výnos) | 02 | 903 373 | 931 147 |
| Mestská bytová správa – elektrina, nájomné, zrážková voda (náklad) | 03 | 7 529 | 7 636 |
| Mestské kultúrne stredisko – teplo (výnos) | 02 | 70 610 | 61 525 |
| ZŠ M.Tompu – teplo (výnos) | 02 | 62 043 | 62 764 |
| ZŠ M.Tompu – (náklad) | 03 | 149 | 149 |
| ZŠ M.Š. Daxnera – telo (výnos) | 02 | 41 745 | 41 141 |
| ZŠ M.Š. Daxnera – nájom (náklad) | 03 | 50 | 50 |

Spoločnosť nakupuje pre STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica zemný plyn a elektrickú energiu a zároveň ju refakturuje v tej výške a cene v akej sa nákup uskutočnil. V nákladoch sa to objavuje (\pm) zemný plyn -923 844 EUR/+923 844 EUR, elektrická energia -46 357 EUR/+46 357 EUR studená voda -136 /+136 EUR na výsledok hospodárenia to má 0,-EUR dopad.

| Kód druhu obchodu | Druh obchodu: |
|-------------------|---------------------|
| 01 | kúpa |
| 02 | predaj |
| 03 | poskytnutie služby |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia |
| 06 | transfer |
| 07 | know -how |
| 08 | úver, pôžička |
| 09 | výpomoc |
| 10 | záruka |
| 11 | iný obchod. |

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

| <u>Spriaznená osoba</u> | <u>Popis položky</u> | <u>Bežné obdobie</u> | <u>Minulé obdobie</u> |
|---------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| STEFE SK, a.s. | Služby | 13 588 | 0 |
| STEFE ECB, s.r.o. | Nákup tepla-záloha, | | |
| EFG | vyúčtovanie | 205 856 | 210 132 |
| Technické služby mesta RS | Pôžička | 200 026 | 7 222 |
| MsBs s.r.o, | Teplo | 21 847 | 28 509 |
| MsKs | Teplo | 145 926 | 132 328 |
| ZŠ M.Tompu | Teplo | 12 193 | 9 746 |
| ZŠ Š.M.Daxnera | Teplo | 11 069 | 9 439 |
| | Teplo | 5 562 | 6 052 |
| Spolu pohľadávky | | 630 874 | 421 186 |
| STEFE SK, a.s. | Služby | 9 707 | 32 |
| STEFE ECB, s.r.o. | Nákup tepla | 143 405 | 127 122 |
| EFG | Pôžička | 477 500 | 532 614 |
| Spolu záväzky | | 631 022 | 659 768 |

Spoločnosť nevykazuje iné nevýznamné transakcie voči spriazneným osobám.

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody členov orgánov | | |
|---|---|-----------|-------|
| | B | | |
| | štátutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| a | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
| | 14 965 | 1 520 | |
| Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie | 14 031 | 2 280 | |
| | | | |

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2016 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|---|------------------------------------|-----------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> |
| Základné imanie | 4 000 000 | | | | 4 000 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 157 975 | | | 7 003 | 164 978 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 140 048 | 180 114 | 133 045 | -7 003 | 180 114 |

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

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|---|--|-----------|----------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> |
| Základné imanie | 4 000 000 | | | | 4 000 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 147 267 | | | 10 708 | 157 975 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 214 165 | 140 048 | 203 457 | -10 708 | 140 048 |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 25.mája 2016 a 07.mája 2015 schválilo rozdelenie zisku za rok 2015 a 2014.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 133 045 EUR za rok 2015 203 457 EUR za rok 2014.

ČI. X PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 181 911 | 194 140 |
| A. 1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 635 698 | 566 636 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 511 451 | 532 989 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 1 849 | 20 063 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 89 328 | -12 416 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -17 006 | -27 791 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 45 632 | 59 248 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -311 | -216 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -833 | 4 282 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | 5 133 | -9 523 |
| A. 2. | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | -103 475 | 65 678 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -329 055 | 191 780 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 215 470 | -124 686 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 9 499 | 640 |
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | 874 | -2 056 |
| | 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.) | 714 134 | 826 454 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 311 | 216 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -45 632 | -59 248 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 668 813 | 767 422 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | 7 855 | -280 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 676 668 | 767 142 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 | 0 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -178 133 | -85 947 |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 833 | 10 000 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -177 300 | -75 947 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | -133 006 | 0 |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | -133 006 | 0 |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | -409 060 | -420 132 |
| 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 (-) | -354 260 | -354 260 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 0 | 0 |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -54 800 | -54 800 |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | 0 | -11 072 |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | 0 | -203 457 |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | 0 | -280 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -542 066 | -623 869 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -42 698 | 67 326 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 422 610 | 355 284 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 379 912 | 422 610 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 0 | 0 |

| <i>Označenie položky</i> | <i>Obsah položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--------------------------|---|------------------------------|---|
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 379 912 | 422 610 |

Vysvetlivky:

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

