

## ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE SK, a. s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť so sídlom v Banskej Bystrici, Na Troskách 26, Slovenská republika. Založená bola dňa 10.04.1995 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 5.6.1995. IČO31 630 278. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka 792/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť,
- faktoring a forfaiting,
- reklamná a propagačná činnosť,
- automatizované spracovanie dát,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- činnosť účtovných poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- prevádzkovanie neverejného skladu,
- prenájom motorových vozidiel,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát,
- finančný leasing,
- poskytovanie úverov z peňažných zdrojov získavaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- prenájom hnuteľných vecí,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vydavateľská činnosť,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- administratívne služby,
- prekladateľské a tlmočnícke služby – nemecký jazyk.

### 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 30. mája 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 spoločnosť Energie Steiermark AG so sídlom v Rakúskej republike, Leonhardgürtel 10, A-8010 Graz.

#### B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Energie Steiermark AG so sídlom v Rakúskej republike, Leonhardgürtel 10, A-8010 Graz.

**C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK**

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je sídlo spoločnosti Energie Steiermark AG - Leonhardgürtel 10, A-8010 Graz, Rakúska republika.

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

Spoločnosť je materskou spoločnosťou.

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

Spoločnosť je spoločníkom alebo akcionárom v nasledovných spoločnostiach:

- STEFE Banská Bystrica, a.s., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica
- STEFE ECB, Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica
- STEFE Martin, a.s., Východná 14, 036 01 Martin
- STEFE Rimavská Sobota, s.r.o., Gorkého 8a, 979 01 Rimavská Sobota
- STEFE Rožňava, s.r.o., Páterova 8, 048 01 Banská Bystrica
- STEFE THS, s.r.o., Okružná 42/9, 050 01 Revúca
- STEFE Trnava, s.r.o., Františkánska 16, 917 32 Trnava
- STEFE Zvolen, s.r.o., Unionka 54, 960 01 Zvolen

**6. POČET ZAMESTNANCOV**

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 28,23                 | 29,96                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 31                    | 30                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 7                     | 7                                            |

**7. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI****ŠTATUTÁRNY ORGÁN - PREDSTAVENSTVO:**

Predseda: Mag. Josef Landschützer  
Člen: Ing. Ondrej Borguľa

**DOZORNÁ RADA:**

Predseda: DI Christian Purrer  
Člen: Mag. Werner Ressi  
Člen: Dipl. Ing. Gerald Moravi  
Člen: Dipl. Ing. Thomas Possert, MBA  
Člen: Mag. Peter Trummer  
Člen: Mag. Ing. Klaus Barthl

## 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, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

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

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku vo výške minimálne 400 EUR zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov.

###### 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.

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

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).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky dlhodobého finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskych spoločnostiach sa oceňujú metódou diskontovaného cash-flow, pričom dočasné rozdiely z precenenia majetku sú vyjadrené opravnou položkou

**h) Zásoby obstarané kúpou**

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy „vážený aritmetický priemer“, 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. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

**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 v roku 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.*

**l) Pohľadávky**

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

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

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**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. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

**p) Dlhopisy**

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

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

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

**q) Záväzky**

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

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.

**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. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

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

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

**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 nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná, resp. do výšky odloženého daňového záväzku.

**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    | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér          | 2 – 6 rokov                   | 50 % - 16,67 %        | lineárna           |
| Oceniteľné práva | 5 rokov                       | 20 %                  | lineárna           |

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.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

| Názov majetku                  | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby                         | 5 rokov*                      | 20 %                  | lineárna           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 5 rokov                       | 50 % - 20 %           | lineárna           |
| Dopravné prostriedky           | 4 roky                        | 25 %                  | lineárna           |
| Inventár                       | 2 – 15 rokov                  | 50 % - 6,67 %         | lineárna           |
| Iný dlhodobý hmotný majetok    | 2 – 4 roky                    | 50 % - 25 %           | lineárna           |

\*Spoločnosť účtovala o technickom zhodnotení stavby, ktorá je vo vlastníctve prenájomcu a spoločnosť v pozícii nájomcu eviduje technické zhodnotenie časti stavby.

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

**2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH POLOŽIEK****a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosti sa netýka.

**b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| <i>Kritéria</i>                | <i>Opravná položka v %</i> |
|--------------------------------|----------------------------|
| 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                        |

Vnútropodniková smernica zároveň umožňuje aj individuálnu tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

#### 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

Spoločnosti sa netýka.

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

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

#### 2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o nákladoch minulého účtovného obdobia, avšak v nevýznamnej výške. Uvedená účtovná transakcia bola zaúčtovaná s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb účtovania minulých účtovných období s vplyvom na vlastné imanie.

**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. 9 až 12.

**Údaje o poistení majetku**

| Predmet poistenia                       | Druh poistenia                                                              | Výška poistenia |       | Názov a sídlo poisťovne                                                               |
|-----------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                                                             | 2016            | 2015  |                                                                                       |
| Osobné automobily                       | proti odcudzeniu, havarijné, zákonné poistenie                              | 5 544           | 4 480 | Allianz, Slovenská poisťovňa, Dostojevského rad 4, 814 74 Bratislava                  |
| Stroje, elektronika, počítače, inventár | poistenie proti krádeži vlámaním, lúpež a úmyselné poškodenie treťou osobou | 1 463           | 1 278 | KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group Štefanovičova 4, 816 23 Bratislava |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté v nižšie uvedenej tabuľke. Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo s ním nakladať. Významným prírastkom v rámci DNM je obstaranie software – Technický a geografický software.

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |           |                 |          |             |                 |                             |           |
|------------------------------------|-----------------------------|-----------|-----------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|-----------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceniť/né práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu     |
|                                    | a                           | b         | c               | d        | e           | f               | g                           | h         |
| Prvotné ocenenie                   |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 932 666   | 338 702         |          |             | 53 105          |                             | 1 324 473 |
| Prírastky                          |                             |           |                 |          |             | 40 917          |                             | 40 917    |
| Úbytky                             |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |                             | 87 758    |                 |          |             | - 87 758        |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 1 020 424 | 338 702         |          |             | 6 264           |                             | 1 365 390 |
| Oprávky                            |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 560 855   | 338 702         |          |             |                 |                             | 899 557   |
| Prírastky                          |                             | 136 930   |                 |          |             |                 |                             | 136 930   |
| Úbytky                             |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 697 785   | 338 702         |          |             |                 |                             | 1 036 487 |
| Opravné položky                    |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Prírastky                          |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Úbytky                             |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Presuny                            |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Zostatková hodnota                 |                             |           |                 |          |             |                 |                             |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 371 811   |                 |          |             | 53 105          |                             | 424 916   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 322 639   |                 |          |             | 6 264           |                             | 328 903   |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok<br><br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|-------------------------|---------------|------------------|-------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br>b       | Softvér<br>c | Oceniť/né<br>práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný<br>DNM<br>g | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 901 041      | 338 702                 |               |                  | 27 256                  |                                        | 1 248 938  |
| Prírastky                          |                                              |              |                         |               |                  | 57 374                  |                                        | 57 374     |
| Úbytky                             |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Presuny                            |                                              | 31 625       |                         |               |                  | -31 625                 |                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 932 666      | 338 702                 |               |                  | 53 105                  |                                        | 1 324 473  |
| Oprávky                            |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 424 490      | 338 702                 |               |                  |                         |                                        | 763 192    |
| Prírastky                          |                                              | 136 365      |                         |               |                  |                         |                                        | 136 365    |
| Úbytky                             |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Presuny                            |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 560 855      | 338 702                 |               |                  |                         |                                        | 899 557    |
| Opravné položky                    |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Prírastky                          |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Úbytky                             |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Presuny                            |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Zostatková hodnota                 |                                              |              |                         |               |                  |                         |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 476 552      |                         |               |                  | 27 356                  |                                        | 503 907    |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 371 811      |                         |               |                  | 53 105                  |                                        | 424 916    |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté v nižšie uvedenej tabuľke. Spoločnosť nemá na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo s ním nakladať. Významným prírastkom v rámci DHM je obstaranie motorových vozidiel a kancelárskych zariadení. Úbytky predstavujú predaj motorového vozidla a kancelárskych zariadení. Prírastok v rámci položky „pozemky“ vznikol z dôvodu preklasifikácie vykázania pozemku zo zásob na dlhodobý majetok.

| Dlhodobý hmotný majetok<br><br>a      | Bežné účtovné obdobie |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      |                              |                                            |                |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|------------------------------|--------------------------------------------|----------------|
|                                       | Pozemky<br><br>b      | Stavby<br><br>c | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory hnuteľných<br>vecí<br><br>d | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br><br>e | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá<br><br>f | Ostatný DHM<br><br>g | Obsta-rávaný<br>DHM<br><br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br><br>i | Spolu<br><br>j |
| Prvotné ocenenie                      |                       |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      |                              |                                            |                |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                       | 26 787          | 731 909                                                             |                                                         |                                             |                      | 122 040                      |                                            | 880 736        |
| Prírastky                             | 1 200 000             |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      | 155 962                      |                                            | 1 355 962      |
| Úbytky                                |                       |                 | 71 856                                                              |                                                         |                                             |                      |                              |                                            | 71 856         |
| Presuny                               |                       |                 | 269 149                                                             |                                                         |                                             |                      | -269 149                     |                                            |                |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    | 1 200 000             | 26 787          | 929 202                                                             |                                                         |                                             |                      | 8 853                        |                                            | 2 164 842      |
| Oprávk                                |                       |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      |                              |                                            |                |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                       | 26 787          | 579 506                                                             |                                                         |                                             |                      |                              |                                            | 606 293        |
| Prírastky                             | 360 000               |                 | 120 723                                                             |                                                         |                                             |                      |                              |                                            | 480 723        |
| Úbytky                                |                       |                 | 71 855                                                              |                                                         |                                             |                      |                              |                                            | 71 855         |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    | 360 000               | 26 787          | 628 374                                                             |                                                         |                                             |                      |                              |                                            | 1 015 161      |
| Opravné položky                       |                       |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      |                              |                                            |                |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                       |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      |                              |                                            |                |
| Prírastky                             |                       |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      |                              |                                            |                |
| Úbytky                                |                       |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      |                              |                                            |                |
| Presuny                               |                       |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      |                              |                                            |                |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    |                       |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      |                              |                                            |                |
| Zostatková hodnota                    |                       |                 |                                                                     |                                                         |                                             |                      |                              |                                            |                |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                       |                 | 152 403                                                             |                                                         |                                             |                      | 122 040                      |                                            | 274 443        |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    | 840 000               |                 | 300 828                                                             |                                                         |                                             |                      | 8 853                        |                                            | 1 149 681      |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok<br><i>a</i>   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
|---------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|
|                                       | Pozemky<br><i>b</i>                          | Stavby<br><i>c</i> | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory hnuteľných<br>vecí<br><i>d</i> | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br><i>e</i> | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá<br><i>f</i> | Ostatný DHM<br><i>g</i> | Obsta-<br>rávaný<br>DHM<br><i>h</i> | Poskytnuté<br>preddavky na DHM<br><i>i</i> | Spolu<br><i>j</i> |
| <b>Prvotné ocenenie</b>               |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                              | 26 787             | 706 587                                                                |                                                            |                                                |                         | 2 354                               |                                            | 735 728           |
| Prírastky                             |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         | 181 135                             |                                            | 181 135           |
| Úbytky                                |                                              |                    | 36 127                                                                 |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            | 36 127            |
| Presuny                               |                                              |                    | 61 449                                                                 |                                                            |                                                |                         | -61 449                             |                                            | 0                 |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    |                                              | 26 787             | 731 909                                                                |                                                            |                                                |                         | 122 040                             |                                            | 880 736           |
| <b>Oprávky</b>                        |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                              | 25 462             | 508 180                                                                |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            | 533 642           |
| Prírastky                             |                                              | 1 325              | 107 454                                                                |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            | 108 779           |
| Úbytky                                |                                              |                    | 36 128                                                                 |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            | 36 128            |
| Presuny                               |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    |                                              | 26 787             | 579 506                                                                |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            | 606 293           |
| <b>Opravné položky</b>                |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
| Prírastky                             |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
| Úbytky                                |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
| Presuny                               |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
| <b>Zostatková hodnota</b>             |                                              |                    |                                                                        |                                                            |                                                |                         |                                     |                                            |                   |
| Stav na začiatku<br>účtovného obdobia |                                              | 1 325              | 198 407                                                                |                                                            |                                                |                         | 2 354                               |                                            | 202 086           |
| Stav na konci účtovného<br>obdobia    |                                              |                    | 152 403                                                                |                                                            |                                                |                         | 122 040                             |                                            | 274 443           |

**1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 14 až 15.

**b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia**

| Obchodné meno<br>a sídlo spoločnosti,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Bežné účtovné obdobie  |                                               |                                                                        |                                                                  |                     |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|---------------------|
|                                                                           | Podiel ÚJ<br>na ZI v % | Podiel ÚJ<br>na hlasovacích<br>právach<br>v % | Hodnota<br>vlastného<br>imania ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Výsledok<br>hospodárenia ÚJ,<br>v ktorej má ÚJ<br>umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
| a                                                                         | b                      | c                                             | d                                                                      | e                                                                | f                   |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                                           |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                     |
| STEFE Banská Bystrica, a.s.,                                              | 66,00%                 | 66,00%                                        | 11 526 371                                                             | 1 103 773                                                        | 5 857 693           |
| STEFE Zvolen, s.r.o., Unionka 54,                                         | 66,00%                 | 66,00%                                        | 4 415 524                                                              | 378 793                                                          | 3 133 160           |
| STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.                                             | 58,66%                 | 58,66%                                        | 4 345 092                                                              | 180 114                                                          | 2 368 323           |
| STEFE THS, s.r.o., Okružná 42/9, 050                                      | 100,00%                | 100,00%                                       | 5 552 742                                                              | 358 234                                                          | 4 940 316           |
| STEFE Rožňava, s.r.o., Páterova 8,                                        | 100,00%                | 100,00%                                       | 2 020 220                                                              | 78 432                                                           | 1 442 796           |
| STEFE Martin, a.s., Východná 14, 036                                      | 57,23%                 | 57,23%                                        | 3 621 784                                                              | 409 439                                                          | 1 078 487           |
| STEFE ECB, s.r.o., Na Troskách 26,                                        | 100,00%                | 100,00%                                       | 4 234 839                                                              | 527 213                                                          | 3 752 481           |
| STEFE Trnava, s.r.o.                                                      | 50,00 %                | 50,00 %                                       | 5 803 127                                                              | 571 084                                                          | 5 207 329           |
| <b>Dcérske účtovné jednotky - vklady do kapitálových fondov</b>           |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                     |
| STEFE THS, s.r.o., Okružná 42/9, 050                                      | x                      |                                               |                                                                        |                                                                  | 896 236             |
| STEFE Rožňava, s.r.o., Páterova 8,                                        | x                      |                                               |                                                                        |                                                                  | 290 000             |
| <b>Účty v bankách s dobou viazanosti viac ako 1 rok</b>                   |                        |                                               |                                                                        |                                                                  |                     |
| Tatra banka, a.s. (termínovaný                                            | x                      | x                                             | x                                                                      | x                                                                | 20 000              |

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým finančným majetkom a ani záložné právo na dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť neúčtuje o:

- Dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti
- Poskytnutých dlhodobých pôžičkách
- Podielových certifikátoch, dlhopisoch alebo o inom druhu cenného papiera

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2016 sú zhrnuté v nižšie uvedenej tabuľke. Prírastky predstavujú výdavky súvisiace s obstaraním akvizičného projektu. Úbytky v rámci prvotného ocenenia predstavuje zníženie základného imania v spoločnosti STEFE THS, s.r.o. Úbytky v rámci opravných položiek predstavuje rozpustenie opravných položiek.

| Dlhodobý finančný majetok          | Bežné účtovné obdobie        |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
|------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v kons. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu      |
| a                                  | b                            | c                                                         | d                             | e                        | f           | g                                            | h               | i                           | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 27 489 048                   | 5 207 329                                                 |                               |                          | 1 319 011   | 20 000                                       |                 |                             | 34 035 388 |
| Prírastky                          |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              | 20 645          |                             | 20 645     |
| Úbytky                             | 500 000                      |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 500 000    |
| Presuny                            |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 26 989 048                   | 5 207 329                                                 |                               |                          | 1 319 011   | 20 000                                       | 20 645          |                             | 33 556 033 |
| <b>Opravné položky</b>             |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 528 337                    |                                                           |                               |                          | 132 775     |                                              |                 |                             | 7 661 112  |
| Prírastky                          |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Úbytky                             | 3 112 546                    |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             | 3 112 546  |
| Presuny                            |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 4 415 791                    |                                                           |                               |                          | 132 775     |                                              |                 |                             | 4 548 566  |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                              |                                                           |                               |                          |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 19 960 711                   | 5 207 329                                                 |                               |                          | 1 186 236   | 20 000                                       |                 |                             | 26 374 276 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 22 573 257                   | 5 207 329                                                 |                               |                          | 1 186 236   | 20 000                                       | 20 645          |                             | 29 007 467 |

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý finančný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------|-------------|----------------------------------------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Podielové CP a podiely v DÚJ                 | Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé CP a podiely | Pôžičky ÚJ v konsol. celku | Ostatný DFM | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný DFM | Poskytnuté preddavky na DFM | Spolu      |
| a                                  | b                                            | c                                                         | d                             | e                          | f           | g                                            | h               | i                           | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 28 479 048                                   |                                                           |                               |                            | 1 319 011   | 20 000                                       | 2 100           |                             | 29 820 159 |
| Prírastky                          |                                              |                                                           |                               |                            |             |                                              | 5 207 329       |                             | 5 207 329  |
| Úbytky                             | 990 000                                      |                                                           |                               |                            |             |                                              | 2 100           |                             | 992 100    |
| Presuny                            |                                              | 5 207 329                                                 |                               |                            |             |                                              | -5 207 329      |                             | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 27 489 048                                   | 5 207 329                                                 |                               |                            | 1 319 011   | 20 000                                       | 0               |                             | 34 035 388 |
| <b>Opravné položky</b>             |                                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 7 528 337                                    |                                                           |                               |                            | 132 775     |                                              |                 |                             | 7 661 112  |
| Prírastky                          |                                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |            |
| Úbytky                             |                                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |            |
| Presuny                            |                                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 7 528 337                                    |                                                           |                               |                            | 132 775     |                                              |                 |                             | 7 661 112  |
| <b>Účtovná hodnota</b>             |                                              |                                                           |                               |                            |             |                                              |                 |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 20 950 711                                   |                                                           |                               |                            | 1 186 236   | 20 000                                       | 2 100           | 0                           | 22 159 047 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 19 960 711                                   | 5 207 329                                                 |                               |                            | 1 186 236   | 20 000                                       | 0               |                             | 26 374 276 |

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

| Zásoby<br><br>a                                 | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|-------------------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Materiál                                        |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Výrobky                                         |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Zvieratá                                        |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Tovar                                           | 468 598                                    |                |                                                    | 360 000                                                     | 108 598                                 |
| Nehnuteľnosť na predaj                          |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  |                                            |                |                                                    |                                                             |                                         |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>468 598</b>                             |                |                                                    | <b>360 000</b>                                              | <b>108 598</b>                          |

K 31.12.2016 spoločnosť eviduje opravnú položku k tovaru. Opravná položka vo výške 360.000 EUR bola preklasifikovaná ako opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku, preto nie je súčasťou konečného zostatku riadku výkazu číslo 39.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami a ani záložné právo voči zásobám.

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

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

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

| Pohľadávky<br><br>a                   | Bežné účtovné obdobie                      |                |                                                    |                                                             |                                         |
|---------------------------------------|--------------------------------------------|----------------|----------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|
|                                       | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba OP<br>c | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br>e | Stav OP na konci účtovného obdobia<br>f |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku |                                            | 6 400          |                                                    |                                                             | 6 400                                   |
| <b>Pohľadávky spolu</b>               |                                            | <b>6 400</b>   |                                                    |                                                             | <b>6 400</b>                            |

Opravná položka bola vytvorená voči pohľadávke v súdnom konaní, a to vo výške 100 % s prihliadnutím na pravidlá vnútropodnikovej smernice uvádzané v bode 2.2.3 poznámok.

**b) Prehľad pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám**

| Spriaznená osoba                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobé pohľadávky netto spolu                                      | 1 526 325             | 864 955                                      |
| STEFE Banská Bystrica, a.s., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica | 39 486                | 25 786                                       |
| STEFE ECB, s.r.o., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica              | 24 898                | 504                                          |
| STEFE Martin, a.s., Východná 14, 036 01 Martin                         | 266 277               | 2 715                                        |
| STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. Gorkého 8a, 979 01 Rimavská Sobota       | 9 707                 | 32                                           |
| STEFE Rožňava, s.r.o., Páterova 8, 048 01 Rožňava                      | 7 823                 | 0                                            |
| STEFE THS, s.r.o., Okružná 42/9, 050 01 Revúca                         | 34 482                | 7 973                                        |
| STEFE Zvolen, s.r.o., Unionka 54, 960 01 Zvolen                        | 15 048                | 543                                          |
| Energie Steiermark Finanz Service GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz   | 1 128 525             | 827 402                                      |

## c) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky<br>a                               | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|--------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku            | 300                      | 0                         | 300                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>300</b>               | <b>0</b>                  | <b>300</b>            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 156 618                  |                           | 156 618               |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku            | 9 122                    | 6 744                     | 15 866                |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ            | 1 369 628                |                           | 1 369 628             |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 117                      |                           | 117                   |
| Iné pohľadávky                                   | 5 505                    |                           | 5 505                 |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>1 540 990</b>         | <b>6 744</b>              | <b>1 547 734</b>      |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 6 744                 | 6 856                                        |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 540 990             | 947 696                                      |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 547 734</b>      | <b>954 552</b>                               |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 300                   | 200                                          |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |                                              |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>300</b>            | <b>200</b>                                   |

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami a ani záložné právo na pohľadávky.

## d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

## 1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 071)

## a) Štruktúra finančných účtov

| Názov položky      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny | 10 479                | 4 424                                        |
| Bežné účty v banke | 774 879               | 1 342 481                                    |
| <b>Spolu</b>       | <b>785 358</b>        | <b>1 346 905</b>                             |

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom a ani záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

Spoločnosť neúčtuje o inom druhu krátkodobého finančného majetku.

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

| <i>Opis položky časového rozlíšenia</i>            | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>4 706</b>                 | <b>15 859</b>                                       |
| IT služby                                          | 4 706                        | 15 859                                              |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> |                              |                                                     |
| poistenie dlhodobého hmotného majetku              | 7 458                        | 6 968                                               |
| nájomné                                            | 11 797                       | 11 797                                              |
| IT služby                                          | 10 447                       | 0                                                   |
| ostatné                                            | 6 111                        | 1 018                                               |

**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**

Základné imanie pozostáva z 1 akcie na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 10 492 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 1 965 231 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

**b) Rozdelenie účtovného zisku**

| <i>Názov položky</i>                            | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 1 228 497                                           |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <i>Bežné účtovné obdobie</i>                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 122 850                                             |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    | 0                                                   |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 1 105 647                                           |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>1 228 497</b>                                    |

Rozdelenie výsledku hospodárenia dosiahnutého v roku 2015 vo výške 1 228 497 bolo schválené valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. mája 2016 a to tak, že sumou 122 850 EUR, ktorá predstavuje 10 % výsledku hospodárenia, sa dotoval rezervný fond. Suma 1 105 647 EUR sa vyplatila akcionárovi vo forme dividend v priebehu roka 2016. Celková suma vyplatená akcionárovi ako dividendy predstavovala sumu 1 500 000 EUR. Rozdiel, ktorý predstavuje sumu 394 353 EUR bol vyplatený v priebehu roka 2016 z nerozdeleného zisku z predošlých rokov.

Zisk na akciu predstavuje za bežné účtovné obdobie sumu 4 953 866 EUR a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sumu 1 228 497 EUR.

## c) 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<br><br>a             | Bežné účtovné obdobie                         |               |               |               |                                            |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>11 301</b>                                 | <b>2 215</b>  |               |               | <b>13 516</b>                              |
| Rezerva na odchodné                | 11 301                                        | 2 215         |               |               |                                            |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>31 912</b>                                 | <b>49 580</b> | <b>28 530</b> | <b>3 354</b>  | <b>49 608</b>                              |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 20 731                                        | 9 627         | 20 731        |               | 9 627                                      |
| Rezerva na nevyplatené odmeny      |                                               | 27 040        |               |               | 27 040                                     |
| rezerva na overenie, zostavenie UZ | 5 658                                         | 6 637         | 5 658         |               | 6 637                                      |
| rezerva na nevyfakturované dodávky | 5 523                                         | 6 276         | 2 141         | 3 354         | 6 304                                      |

Spoločnosť účtuje o dlhodobej rezerve na odchodné do dôchodku v roku končiacom sa 31. decembra 2016 pri tvorbe ktorej použila poistno-matematické metódy ocenenia. Hodnota týchto rezerv sa upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania, pričom sa zohľadňuje reálna diskontná sadzba, fluktuácia zamestnancov Spoločnosti a úmrtnosť slovenskej populácie zverejnená štatistickým úradom Slovenskej republiky. K 31. decembru 2016 bolo účtované zvýšenie rezervy. Zamestnanci majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy. Čerpanie rezervy na odchodné do dôchodku bude postupné, predpokladá sa, že rezerva sa začne čerpať v budúcich obdobiach.

U krátkodobých rezerv sa predpokladá použitie v roku 2017 a tieto rezervy sa týkajú predovšetkým zostavenia účtovnej závierky.

| Názov položky<br><br>a             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  |               |               |               |                                            |
|------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>11 139</b>                                 | <b>162</b>    |               |               | <b>11 301</b>                              |
| Rezerva na odchodné                | 11 139                                        | 162           |               |               | 11 301                                     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>54 481</b>                                 | <b>31 912</b> | <b>52 089</b> | <b>2 392</b>  | <b>31 912</b>                              |
| rezerva na nevyčerpané dovolenky   | 20 107                                        | 20 731        | 20 107        |               | 20 731                                     |
| Rezerva na nevyplatené odmeny      | 25 000                                        |               | 24 999        | 1             |                                            |
| rezerva na overenie, zostavenie UZ | 5 893                                         | 5 658         | 5 823         | 70            | 5 658                                      |
| rezerva na nevyfakturované dodávky | 3 481                                         | 5 523         | 1 160         | 2 321         | 5 523                                      |

Spoločnosť nevytvorila žiadnu ďalšiu rezervu na prípadné sankcie od tretích strán (napr. správcu dane, obchodného partnera a pod.) z titulu výkonu svojej podnikateľskej činnosti, nakoľko na základe analýzy súčasného stavu nepredpokladá, že by jej nejaké sankcie od akejkoľvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnú interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

**2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOVÝCH (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                                          | 4 776 234             | 5 589 223                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       |                                              |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 4 776 234             | 5 589 223                                    |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 1 042 598             | 1 099 527                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 040 738             | 1 112 492                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 1 860                 | 10 985                                       |

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch, vydaných dlhopisoch, bankových úveroch a o leasingu.

**b) Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám**

| Spriaznená osoba                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Krátkodobé záväzky spolu                                               | 851 374               | 857 298                                      |
| STEFE Banská Bystrica, a.s., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica |                       |                                              |
| STEFE ECB, s.r.o., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica              | 248                   |                                              |
| STEFE Martin, a. s., Východná 14, 036 01 Martin                        |                       |                                              |
| STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. Gorkého 8a, 979 01 Rimavská Sobota       | 13 588                |                                              |
| STEFE Rožňava, s.r.o., Páterova 8, 048 01 Rožňava                      | 9 935                 |                                              |
| STEFE THS, s.r.o., Okružná 42/9, 050 01 Revúca                         | 20                    | 2 400                                        |
| STEFE Zvolen, s.r.o., Unionka 54, 960 01 Zvolen                        | 0                     |                                              |
| Energie Steiermark Finanz Service GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz   | 813 332               | 813 332                                      |
| Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz                    |                       | 41 566                                       |
| Steirische Gas Wärme GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz                | 14 251                |                                              |
| Dlhodobé záväzky spolu                                                 | 4 773 336             | 5 586 668                                    |
| Energie Steiermark Finanz Service GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz   | 4 773 336             | 5 586 668                                    |

**c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom a ani inou formou zabezpečenia.

**d) Odložený daňový záväzok**

Pozri v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

**e) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 2 555                 | 3 596                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na úhradu nákladov | 8 530                 | 8 174                                        |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 8 530                 | 8 174                                        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 8 187                 | 9 215                                        |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 2 898                 | 2 555                                        |

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

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o pasívnom časovom rozlíšení.

**2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU**

Spoločnosti sa netýka.

**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<br><i>a</i>                      | Bežné účtovné obdobie   |                 |                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                        |
|------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|------------------------|----------------------------------------------|-----------------|------------------------|
|                                                | Základ dane<br><i>b</i> | Daň<br><i>c</i> | Daň<br>v %<br><i>d</i> | Základ dane<br><i>e</i>                      | Daň<br><i>f</i> | Daň<br>v %<br><i>g</i> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 4 956 753               | x               | x                      | 1 231 397                                    | x               | x                      |
| teoretická daň                                 | x                       | 1 090 486       | 22 %                   | x                                            | 270 907         | 22 %                   |
| Daňovo neuznané náklady                        | 225 592                 | 49 630          | 1 %                    | 318 125                                      | 69 987          | 22 %                   |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -5 254 797              | -1 156 055      | -23 %                  | - 1 894 369                                  | -416 761        | 22 %                   |
| Vplyv nevykázanaj odloženej daňovej pohľadávky | 812 625                 | 170 651         | 3 %                    | 942 487                                      | 207 347         | 22 %                   |
| Umorenie daňovej straty                        | x                       | x               | 22 %                   | x                                            | x               | 22 %                   |
| Zmeny sadzby dane                              | x                       | x               | x                      | x                                            | x               | x                      |
| Iné                                            | x                       | x               | x                      | x                                            | x               | x                      |
| Spolu                                          | x                       | 2 887           | 0 %                    | x                                            | 2 900           | 22 %                   |
| Splatná daň z príjmov                          | x                       | 2 887           | 0 %                    | x                                            | 2 900           | 22 %                   |
| Odložená daň z príjmov                         | x                       | 0               | 0 %                    | x                                            | 0               | 22 %                   |
| Celková daň z príjmov                          | x                       | 2 887           | 0 %                    | x                                            | 2 900           | 22 %                   |

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:  | 6 400                 | 6 400                                        |
| odpočítateľné                                                                  | 0                     | 0                                            |
| zdaniteľné                                                                     | 6 400                 | 6 400                                        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | - 54 800              | -19 482                                      |
| odpočítateľné                                                                  | - 54 800              | - 19 482                                     |
| zdaniteľné                                                                     | 0                     | 0                                            |

|                                             |         |         |
|---------------------------------------------|---------|---------|
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 509 587 | 723 416 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty   | 509 587 | 941 491 |
| Sadzba dane z príjmov ( v % )               | 21 %    | 22 %    |
| Odložená daňová pohľadávka                  | 118 741 | 207 128 |
| Uplatnená daňová pohľadávka                 | 1 344   | 1 408   |
| Zaúčtovaná ako náklad                       | 1 344   | 1 408   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania              | 0       | 0       |
| Odložený daňový záväzok                     | 1 344   | 1 408   |
| Zmena odloženého daňového záväzku           | 1 344   | 1 408   |
| Zaúčtovaná ako náklad                       | 1 344   | 1 408   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania              | 0       | 0       |

Odložená daňová pohľadávka k 31. decembru 2016 bola účtovaná len do výšky odloženého daňového záväzku vo výške 1 344 EUR a to z titulu neistoty dostatočných daňových ziskov v budúcnosti. Odložený daňový záväzok k 31. decembru 2016 bol účtovaný do výšky 1 344 EUR a saldo pohľadávky a záväzku je 0 EUR, preto sa v súvahe nevykazuje.

c) Ďalšie informácie

| Názov položky                                                                                                                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 117 397               | 159 731                                      |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                         | 0                     | 0                                            |

## 2.8. DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka.

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

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

Tržby za predaj tovaru predstavujú za bežné účtovné obdobie sumu celkom 718 010 EUR. Tržby za predaj tovaru predstavujú za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sumu celkom 888 158 EUR. Ich rozdelenie podľa typu tovaru a oblasti odbytu je nasledovné:

| Oblasť odbytu       | TOVAR<br>MARKETINGOVÉ PREDMETY |                                              | TOVAR<br>TECHNICKÉ ZARIADENIA |                                              |
|---------------------|--------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------|----------------------------------------------|
|                     | Bežné účtovné obdobie          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                   | b                              | c                                            | d                             | e                                            |
| Slovenská republika | 35 957                         | 37 812                                       | 682 053                       | 850 346                                      |
| Spolu               | 35 957                         | 37 812                                       | 682 053                       | 850 346                                      |

## Tržby za vlastné výkony:

| Typ služby                                   | Oblasť odbytu<br>Slovenská republika |                                                            | Oblasť odbytu<br>Česká republika |                                                        | Oblasť odbytu<br>Rakúska republika |                                                        |
|----------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------------|
|                                              | Bežné<br>účtovné<br>obdobie          | Bezprostredn<br>e<br>predchádzajú<br>ce účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie      | Bezprostredne<br>predchádzajú<br>ce účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie        | Bezprostredne<br>predchádzajú<br>ce účtovné<br>obdobie |
| Nájom                                        | 93 424                               | 85 540                                                     |                                  |                                                        |                                    |                                                        |
| Zabezpečenie<br>telekomunikačných<br>služieb | 94 685                               | 77 544                                                     |                                  |                                                        | 4 800                              | 4 800                                                  |
| Technická podpora a<br>správa                | 126 279                              | 118 908                                                    |                                  |                                                        |                                    |                                                        |
| Riadenie ľudských<br>zdrojov                 | 94 660                               | 76 440                                                     |                                  |                                                        |                                    |                                                        |
| Podpora a údržba<br>software                 | 165 602                              | 141 300                                                    |                                  |                                                        |                                    |                                                        |
| Poradenstvo vo<br>vybraných oblastiach       | 768 113                              | 704 280                                                    |                                  |                                                        |                                    |                                                        |
| Poskytnutie sublicencií<br>k software        | 103 362                              | 92 062                                                     |                                  |                                                        |                                    |                                                        |
| Reklama, provízie,<br>sprostredkovanie       | 472 809                              | 347 041                                                    | 16 200                           |                                                        |                                    |                                                        |
| Technické poradenstvo                        | 45 290                               | 15 200                                                     |                                  |                                                        |                                    |                                                        |
| Ostatné                                      | 5 097                                | 24 762                                                     |                                  |                                                        |                                    |                                                        |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>1 969 321</b>                     | <b>1 687 877</b>                                           | <b>16 200</b>                    | <b>0</b>                                               | <b>4 800</b>                       | <b>4 800</b>                                           |

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

Čiastka nedokončenej výroby v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje výkony voči spriaznenej osobe, a to poskytnutie alebo zabezpečenie služieb pre prijímateľa (manažérske, koordinačné, poradenské, právne, technické a podobné služby) súvisiace s realizáciou projektu prijímateľov.

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

Spoločnosť v roku 2016 neúčtovala o aktivácii.

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

| Názov položky                                                                                             | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:                                                                   | 89 683                   | 79 378                                             |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu                                                            | 11 054                   | 6 903                                              |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                                                    | 78 629                   | 72 475                                             |
| Výnosy z finančnej činnosti,<br>z toho:                                                                   | 2 126 407                | 1 892 594                                          |
| Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek                                   | 1 839 704                | 1 891 657                                          |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov od prepojených účtovných jednotiek | 285 538                  | 0                                                  |
| Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek                                                         | 1 123                    | 762                                                |
| Ostatné výnosové úroky                                                                                    | 42                       | 175                                                |

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

| <i>Názov položky</i>                     | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b>           | <b>934 124</b>               | <b>947 563</b>                                      |
| Mzdy                                     | 635 415                      | 655 391                                             |
| Ostatné náklady na závislú činnosť       | 36 000                       | 36 000                                              |
| Sociálne poistenie a zdravotné poistenie | 224 087                      | 224 463                                             |
| Sociálne zabezpečenie                    | 38 622                       | 31 709                                              |

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

| <i>Názov položky</i>                                                                                   | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                                                        | <b>2 126 407</b>             | <b>1 892 594</b>                                    |
| Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek                                | 1 839 704                    | 1 891 657                                           |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek | 285 538                      | 0                                                   |
| Výnosové úroky                                                                                         | 1 165                        | 937                                                 |

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

| <i>Názov položky</i>                         | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>1 066 508</b>             | <b>976 156</b>                                      |
| opravy a údržba                              | 15 072                       | 8 599                                               |
| cestovné a reprezentačné                     | 17 359                       | 43 868                                              |
| služby v oblasti poradenstva                 | 479 309                      | 337 982                                             |
| služby v oblasti IT a IS                     | 135 716                      | 107 519                                             |
| služby v oblasti informačných systémov       | 137 749                      | 143 031                                             |
| služby v oblasti marketingu                  | 29 769                       | 58 557                                              |
| služby v oblasti personalistiky              | 14 390                       | 14 717                                              |
| ostatné služby                               | 60 034                       | 92 522                                              |
| nájomné                                      | 164 952                      | 157 461                                             |

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

| Názov položky                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 363 599               | 333 805                                      |
| Dane a poplatky                                                    | 4 194                 | 1 967                                        |
| Odpisy dlhodobého hmotného majetku                                 | 256 509               | 243 476                                      |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu | 1 143                 | 1 669                                        |
| Opravné položky k pohľadávkam                                      | 6 400                 | 0                                            |
| Manko a škoda                                                      | 1 325                 | 2 140                                        |
| Refakturácie tovarov a služieb                                     | 77 085                | 69 326                                       |
| Poistenie dlhodobého majetku a prevádzkovej činnosti               | 14 073                | 14 057                                       |
| Ostatné                                                            | 2 870                 | 1 170                                        |

**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:            | -3 037 225            | 45 736                                       |
| Opravné položky k finančnému majetku | -3 112 546            | 0                                            |
| Nákladové úroky                      | 74 019                | 42 456                                       |
| Kurzové straty                       | 37                    | 0                                            |
| Ostatné náklady na finančnú činnosť  | 1 265                 | 3 280                                        |

**10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI**

| Názov položky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 12 158                | 11 900                                       |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 11 158                | 9 200                                        |
| Poradenstvo                                               | 1 000                 | 2 700                                        |

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

| Názov položky           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby z predaja služieb | 1 990 321             | 1 687 877                                    |
| Tržby za tovar          | 718 010               | 888 158                                      |
| Čistý obrat celkom      | 2 708 331             | 2 576 035                                    |

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je spoločnosti známa žiadna skutočnosť (existencia pasívnych súdnych sporov, poskytnuté záruky, záväzky z ručenia), ktorá by nebola premietnutá v záväzkoch súvahy.

### 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

#### a) Informácie o podsúvahových položkách

| <i>Druh podmieneného majetku</i>                                                                                            | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Prenajímaný dlhodobý hmotný majetok s obstarávacou cenou do 400 EUR, ak nie sú vykázané v rámci dlhodobého hmotného majetku | 14 467                       | 13 093                                              |

#### b) Informácie o podmienených záväzkoch

V roku 2009 spoločnosť podpísala patronátne vyhlásenie pre Tatra banka, a. s., v ktorom sa zaviazala poskytnúť ručenie pre spoločnosť STEFE THS, s.r.o. pre kontokorentný úver.

V marci 2010 sa uskutočnila zmena sídla spoločnosti na „Na Troskách 26, Banská Bystrica“. V tejto súvislosti došlo k vystaveniu bankovej záruky peňažným ústavom Tatra banka, a. s. vo výške 20 000 EUR v prospech prenajímateľa, čím vznikol spoločnosti podmienený záväzok. Banková záruka je formou vinkulácie termínovaného vkladu v prospech Prenajímateľa a trvá počas platnosti a účinnosti nájomnej zmluvy.

| <i>Druh podmieneného záväzku</i>                      | <i>Bežné účtovné obdobie</i> |
|-------------------------------------------------------|------------------------------|
|                                                       | <i>Hodnota celkom</i>        |
| Ručenie za kontokorentný úver – patronátne vyhlásenie | 330 000                      |
| Z poskytnutých záruk                                  | 20 000                       |

| <i>Druh podmieneného záväzku</i>                      | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                                                       | <i>Hodnota celkom</i>                               |
| Ručenie za kontokorentný úver – patronátne vyhlásenie | 330 000                                             |
| Z poskytnutých záruk                                  | 20 000                                              |

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

## 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 PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH 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 |           |       |
| Odmeny za výkon funkcie | 36 000                                                |           |       |                                                       |           |       |
|                         | 36 000                                                |           |       |                                                       |           |       |
| Iné plnenia             | 3 736                                                 |           |       |                                                       |           |       |
|                         | 2 456                                                 |           |       |                                                       |           |       |

Príjmy a výhody neboli poskytnuté členom dozornej rady alebo inému orgánu spoločnosti.

**2. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

**a) Prehľad uskutočnených transakcií**

| Spriaznená osoba                  | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-----------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                   |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| STEFE SK, a.s. ako DODÁVATEĽ:     |                   |                              |                                              |
| STEFE Banská Bystrica, a. s.      | 2                 | 269 349                      | 324 079                                      |
|                                   | 3                 | 297 824                      | 299 209                                      |
|                                   | 5                 | 25 802                       | 22 811                                       |
|                                   | 11                | 41 476                       | 39 930                                       |
|                                   | 11                | 600 425                      | 481 413                                      |
| Celková hodnota                   |                   | 1 234 876                    | 1 167 442                                    |
| Energie Steiermark AG             | 3                 | 4 800                        | 4 800                                        |
| Celková hodnota                   |                   | 4 800                        | 4 800                                        |
| Energie Steiermark Finanz-Service | 8                 | 1 128 525                    | 826 640                                      |
|                                   | 8                 | 1 124                        | 762                                          |
| Celková hodnota                   |                   | 1 129 649                    | 827 402                                      |
| STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.     | 2                 | 30 739                       | 49 021                                       |
|                                   | 3                 | 99 730                       | 109 362                                      |
|                                   | 5                 | 8 288                        | 7 739                                        |
|                                   | 11                | 1 864                        | 3 716                                        |
|                                   | 11                | 78 045                       | 119 348                                      |
| Celková hodnota                   |                   | 218 666                      | 289 186                                      |
| STEFE Martin, a. s.               | 2                 | 43 596                       | 76 057                                       |
|                                   | 3                 | 230 046                      | 229 175                                      |
|                                   | 5                 | 20 233                       | 19 512                                       |
|                                   | 11                | 8 815                        | 10 034                                       |
|                                   | 11                | 241 103                      | 252 371                                      |
| Celková hodnota                   |                   | 543 793                      | 587 149                                      |
| STEFE Zvolen, s.r.o.              | 2                 | 50 512                       | 121 498                                      |
|                                   | 3                 | 173 478                      | 175 491                                      |
|                                   | 5                 | 16 391                       | 14 080                                       |

|                                       |    |                  |                  |
|---------------------------------------|----|------------------|------------------|
|                                       | 11 | 4 829            | 5 100            |
|                                       | 11 | 227 149          | 237 207          |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>472 358</b>   | <b>553 376</b>   |
| STEFE ECB s.r.o.                      | 2  | 13 558           | 21 620           |
|                                       | 3  | 247 778          | 154 592          |
|                                       | 5  | 8 702            | 7 896            |
|                                       | 11 | 5 493            | 5 514            |
|                                       | 11 | 372 328          | 412 710          |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>647 859</b>   | <b>602 332</b>   |
| STEFE THS, s.r.o.                     | 2  | 246 992          | 250 559          |
|                                       | 3  | 197 452          | 197 769          |
|                                       | 5  | 16 210           | 13 268           |
|                                       | 11 | 8 149            | 4 782            |
|                                       | 11 | 298 576          | 303 187          |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>767 379</b>   | <b>769 565</b>   |
| STEFE Rožňava, s.r.o.                 | 2  | 59 348           | 28 093           |
|                                       | 3  | 89 277           | 93 816           |
|                                       | 5  | 7 737            | 6 756            |
|                                       | 11 | 2 294            | 3 519            |
|                                       | 11 | 22 079           | 85 422           |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>180 735</b>   | <b>217 606</b>   |
| STEFE Trnava, s.r.o.                  | 2  | 5 132            | 2 322            |
|                                       | 3  | 10 000           | 0                |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>15 132</b>    | <b>2 322</b>     |
| <b>STEFE SK, a. s. ako ODBERATEĽ:</b> |    |                  |                  |
| STEFE Banská Bystrica, a. s.          | 3  | 14 682           | 14 282           |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>14 682</b>    | <b>14 282</b>    |
| Energie Steiermark AG                 | 3  | 424 471          | 314 643          |
|                                       | 11 | 3 251            | 2 457            |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>427 722</b>   | <b>317 100</b>   |
| Energie Steiermark Finanz-Service     | 8  | 5 586 668        | 6 400 000        |
|                                       | 8  | 74 019           | 42 456           |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>5 660 687</b> | <b>6 442 456</b> |
| STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.         | 3  | 2 400            | 2 000            |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>2 400</b>     | <b>2 000</b>     |
| STEFE Zvolen, s.r.o.                  | 3  | 2 400            | 3 670            |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>2 400</b>     | <b>3 670</b>     |
| STEFE THS, s.r.o.                     | 3  | 2 400            | 2 000            |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>2 400</b>     | <b>2 000</b>     |
| Energie Steiermark Wärme, GmbH        | 1  | 1 673            | 63 030           |
| Energie Steiermark Wärme, GmbH        | 3  | 68 838           | 1 742            |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>70 511</b>    | <b>64 772</b>    |
| STEFE Rožňava, s.r.o.                 | 3  | 2 400            | 2 000            |
| <b>Celková hodnota</b>                |    | <b>2 400</b>     | <b>2 000</b>     |

|                   |                     |
|-------------------|---------------------|
| 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              |

## 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<br><i>a</i>            | Bežné účtovné obdobie                          |                       |                    |                     |                                             |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Prírastky<br><i>c</i> | Úbytky<br><i>d</i> | Presuny<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Základné imanie                                 | 10 492 000                                     |                       |                    |                     | 10 492 000                                  |
| Zákonné rezervné fondy                          | 1 742 381                                      |                       |                    | 122 850             | 1 865 231                                   |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 8 297 053                                      |                       |                    |                     | 8 297 053                                   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 1 782 510                                      |                       |                    | -394 352            | 1 388 158                                   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 228 497                                      | 4 953 866             | 1 500 000          | -1 222 497          | 4 953 866                                   |

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

| Položka vlastného imania<br><i>a</i>            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie   |                       |                    |                     |                                             |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Prírastky<br><i>c</i> | Úbytky<br><i>d</i> | Presuny<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Základné imanie                                 | 10 492 000                                     |                       |                    |                     | 10 492 000                                  |
| Zákonné rezervné fondy                          | 1 579 155                                      |                       |                    | 163 226             | 1 742 381                                   |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 8 297 053                                      |                       |                    |                     | 8 297 053                                   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 1 813 476                                      |                       |                    | -30 966             | 1 782 510                                   |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1 632 260                                      | 1 228 497             |                    | -1 632 260          | 1 228 497                                   |
| Vyplatené dividendy                             |                                                |                       | -1 500 000         | 1 500 000           |                                             |

## ČI. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 4 956 753             | 1 231 397                                    |
| 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>                                                                                                                                                                                 | -4 516 064            | - 1 569 479                                  |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 256 509               | 243 476                                      |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 19 911                | -22 407                                      |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -2 746 146            | 126 000                                      |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -4 877                | 2 468                                        |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          | -2 125 242            | -1 891 657                                   |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 74 019                | 42 456                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -1 165                | -937                                         |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | 9 602                 | -3 523                                       |
| 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 (+/-)                                                                                                                                     | 1 325                 | -65 355                                      |
| 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> | -770 197              | 507 821                                      |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -323 182              | 200 806                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -450 938              | 300 674                                      |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 3 923                 | 6 341                                        |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                         |                       |                                              |
|                   | <i>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.)</i>                                               | -329 508              | 169 740                                      |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 42                    | 175                                          |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -74 019               | -42 456                                      |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>                                                                                                                                                  | -403 485              | 127 459                                      |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -2 887                | -2 900                                       |
| A. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                               |                       |                                              |
| A.                | <i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>                                                                                                                                            | -406 372              | 124 559                                      |
|                   | Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -40 917               | -58 624                                      |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -153 674              | -174 499                                     |
| 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 (-) | -20 645               | -5 207 329                                   |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | -10 745               | -5 192                                       |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)      |                       |                                              |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                   |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)              | 1 884 139             | 1 891 657                                    |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)               |                       |                                              |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                 |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                           | 500 000               | 990 000                                      |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| B.                | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)                                                                                                                | 2 158 158             | -2 563 987                                   |
|                   | Peňažné toky z finančnej činnosti                                                                                                                                                |                       |                                              |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 1. 1.          | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)                                                                                                                               |                       |                                              |
| C. 1. 2.          | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)                                                                  |                       |                                              |
| C. 1. 3.          | Prijaté peňažné dary (+)                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 1. 4.          | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)                                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 1. 5.          | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)                                                                                 |                       |                                              |
| C. 1. 6.          | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)                                                                                                            |                       |                                              |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)                                                 |                       |                                              |
| C.1. 8.           | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                         | -813 332              | 4 600 000                                    |
| C. 2. 1.          | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)                                                                                                                                    |                       |                                              |
| C. 2. 2.          | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)                                                                                                                                     |                       |                                              |
| C. 2. 3.          | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| C. 2. 4.          | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                           |                       |                                              |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       | 5 200 000                                    |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | -813 332              | -600 000                                     |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       |                                              |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               | -1 500 000            | -1 500 000                                   |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C.                | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                                                                                                                                         | --2 313 332           | 3 100 000                                    |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ / -), (súčet A + B + C)                                                                                                                                  | -561 547              | 660 571                                      |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ / -)                                                                                                                             | 1 346 905             | 686 334                                      |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ / -)                              | 785 358               | 1 346 905                                    |
| 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 (+ / -)                                     | 758 358               | 1 346 905                                    |