

## **ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### **1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI**

Účtovná jednotka STEFE ECB, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Banskej Bystrici, Na Troskách 26. Založená bola dňa 22. apríla 2004 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 9. jún 2004. IČO 35889080. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 15352/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru
- prenájom motorových vozidiel
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- prieskum trhu a verejnej mienky
- faktoring a forfaiting okrem súdneho vymáhania pohľadávok vykonávaný nebankovým spôsobom
- reklamná a propagačná činnosť
- organizovanie vzdelávacích podujatí, školení a konferencií
- poradenská činnosť v oblasti riadenia priemyselnej výroby v rozsahu voľnej živnosti
- skladovanie, s výnimkou verejného colného skladu
- činnosť ekonomických a organizačných poradcov
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW (Zákon č. 656/2004 Z.z. V platnom znení § 5 ods. 4, písm. b bod 6)
- výroba tepla, rozvod tepla
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- prenájom hnutelých vecí
- výroba elektriny, dodávka elektriny
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- výkon činností stavbyvedúceho – inžinierske stavby – telekomunikačné siete (telekomunikácie, rádiokomunikácie), spoje, rozvody a vedenia. Technické a technologické a energetické vybavenie stavieb – elektrotechnické zariadenia.
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- poskytovanie služieb – obsluha kotolní
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- montáž určených meradiel v stanovenom rozsahu: merač pretečeného množstva vody – na studenú vodu, merače pretečeného množstva vody – na tepla vodu, merače tepla a ich členy
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prevádzka chladiacich a klimatizačných zariadení za účelom dodávania chladu

### **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 12. 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**

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od

povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

| Spoločník      | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % |
|----------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|
|                | absolútne                        | v %  |                                   |                                                    |
| STEFE SK, a.s. | 3 606 639                        | 100% | 100%                              |                                                    |
| <b>Spolu</b>   | 3 606 639                        | 100% | 100%                              | 0%                                                 |

#### 6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 14,42                 | 14,83                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 14                    | 15                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

#### 7. ČLENOVIA ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI K 31.12.2016

##### **Konatelia**

Konateľ: Ing. Ján Brunner  
 Konateľ: Mag. Christian Schneider  
 Konateľ: Dr. Christoph Varga od 24.05.2016

##### **Dozorná rada**

Predseda: Mag. Josef Landschützer  
 Člen: Ing. Ladislav Manko  
 Dkfm. Jean-Brice Piquet-Gauthier

## **ČL. II**

### **INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

#### **1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

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

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

##### **2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

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

##### **2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY**

###### **2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK**

###### **a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

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

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

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

###### **b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

###### **c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

###### **d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

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

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

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

#### **e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

#### **f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

#### **g) Dlhodobý finančný majetok**

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

#### **h) Zásoby obstarané kúpou**

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru pre ocenenie úbytku zásob (biomasa). Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob, má však interný predpis na prepočet fyzického stavu zásob biomasy pri inventarizácii zásob.

#### **i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

#### **j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť v rokoch 2015 a 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).

Dlhodobé pohľadávky z kontraktových zmlúv sú uvedené v obstarávacej cene (postúpené) a nominálnej cene nakoľko ich veritelia splácajú v splátkach navýšených o úrok dohodnutý v kontraktivej zmluve.

#### **m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

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

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

**o) Rezervy**

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

Spoločnosť v roku 2016 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, overenie ročnej závierky, odchodné, nevyfakturované dodávky a k tržbám na teplo. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné pozostávajúcu z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistnomatematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 3,42 % p. a. a očakávanej inflácie eura.

**p) Záväzky**

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

**q) 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.

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

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

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

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

**t) Daň z príjmov**

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

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

**2.2.2. PLÁN 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.

| <i>Názov majetku</i> | <i>Doba odpisovania</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| Softvér              | 4                       | rovnomerná                |
| Oceniteľné práva     | 20                      | rovnomerná                |

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

| <i>Názov majetku</i>           | <i>Doba odpisovania</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|--------------------------------|-------------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 10-30                   | rovnomerná                |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2-25                    | rovnomerná                |
| Dopravné prostriedky           | 4-8                     | rovnomerná                |
| Inventár                       | 6-10                    | rovnomerná                |

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 OPRAVNÝCH POLOŽIEK

#### a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k dlhodobému majetku

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

Účtovná jednotka v roku 2015 vytvorila opravné položky k stavbe a technologickému zariadeniu kotolne K3 v Kremnici vo výške 15% zo zostatkovej ceny k 31.12.2015 z dôvodu hroziaceho odpojenia zákazníka odoberajúceho prevažnú časť tepla vyrobeného na tomto zdroji. K 31.12.2016 bola opravná položka dotvorená do výšky 50 % zostatkovej ceny. Tiež bola vytvorená opravná položka k technológii na výrobu chladu z dôvodu nízkej potreby chladu vzhľadom na kapacitné možnosti a teda nižšie očakávané ekonomické úžitky v budúcnosti. Opravné položky k prenajímanému majetku (termokondenzátorom) boli prehodnotené a predstavujú 50% zostatkovej ceny k 31.12.2016 na základe schválenému zápisu z inventúry konateľmi spoločnosti.

#### b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Opravné položky k zásobám neboli tvorené

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

### 2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

#### 2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. III

## INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1. AKTÍVA

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

##### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

**Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 09 až 12.**

V roku 2016 sa pokračovalo na prácach na technickom zhodnotení výrobného zariadenia kotolne K5 v Kremnici. 29.12.2016 bolo technické zhodnotenie zaradené do používania na základe právoplatného kolaudačného rozhodnutia vo výške 78 930 EUR. V rámci technického zhodnotenia kotolne K5 bola zhodnotená aj stavba kotolne vo výške 17 903 EUR. Prírastok hmotného majetku predstavovala kúpa technológie na výrobu tepla v hodnote 218 900 EUR a výrobu chladu v hodnote 776 100 EUR v obchodnom centre Galéria Lučenec 29.1.2016.

Do nehmotného majetku bola zaradená licencie dispečing DESIGO od spoločnosti PROGYR vo výške 11 291 EUR – rozšírenie pre Rožňavu.

Zostatok obstarávaného hmotného majetku vo výške 4 774 EUR predstavuje vybudovanie optickej trasy pre dispečing v Rimavskej Sobotě od spoločnosti RSNET a technické zhodnotenie riadiaceho systému IEC v Rimavskej Sobotě spoločnosťou METIOR. Bude ukončené a zaradené v mesiaci január 2017.

Na majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo nakladať s ním.

##### b) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

##### c) Poistenie majetku

S účinnosťou od 1.1.2014 je majetok poistený v poisťovni KOOPERATIVA, poisťovňa a.s. Majetkové poistenie pre ALL Risk zahŕňa predovšetkým poistenie budov a stavieb – vlastných – poistná suma 2 719 211 EUR, poistenie technológie a strojov – poistná suma 7 560 126 EUR, poistenie inventáru – poistná suma 34 860 EUR, poistenie zásob biomasy – poistná suma 80 000 EUR, poistenie elektroniky – poistná suma 8 458 EUR. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 30 000 EUR. Ďalej poistná zmluva zahŕňa poistenie strojov a elektroniky, kde poistná suma predstavuje 1 155 603 EUR a poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky s poistnou sumou 633 760 EUR – ide o plynový motor v prevádzke Rimavská Sobota. Limit poistného plnenia pre zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu je 1 000 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú cenu. Osobné automobily sú poistené v Allianz – Slovenskej poisťovni, a.s.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                           | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 1 099   | 1 408            |          |             | 11 291          |                             | 13 798 |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             | 11 291  |                  |          |             | -11 291         |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 12 390  | 1 408            |          |             | 0               |                             | 13 798 |
| Oprávky                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 46      | 148              |          |             |                 |                             | 194    |
| Prírastky                          |                             | 3 098   | 70               |          |             |                 |                             | 3 168  |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 3 144   | 218              |          |             |                 |                             | 3 362  |
| Opravné položky                    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                 |                             |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                             | 1 053   | 1 260            |          |             | 11 291          |                             | 13 604 |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                             | 9 246   | 1 190            |          |             | 0               |                             | 10 436 |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |                  |          |             |                 |                             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------|------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj                  | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu  |
| a                                  | b                                            | c       | d                | e        | f           | g               | h                           | i      |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 450     | 1 408            |          |             |                 |                             | 1 858  |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             | 12 390          |                             | 12 390 |
| Úbytky                             |                                              | 450     |                  |          |             |                 |                             | 450    |
| Presuny                            |                                              | 1 099   |                  |          |             | -1 099          |                             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 1 099   | 1 408            |          |             | 11 291          |                             | 13 798 |
| Oprávky                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 450     | 77               |          |             |                 |                             | 527    |
| Prírastky                          |                                              | 46      | 71               |          |             |                 |                             | 117    |
| Úbytky                             |                                              | 450     |                  |          |             |                 |                             | 450    |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 46      | 148              |          |             |                 |                             | 194    |
| Opravné položky                    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Prírastky                          |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Úbytky                             |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Presuny                            |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Zostatková hodnota                 |                                              |         |                  |          |             |                 |                             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 0       | 1331             |          |             | 0               |                             | 1331   |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 1 053   | 1 260            |          |             | 11 291          |                             | 13 604 |

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b><br><i>a</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                           |
|--------------------------------------------|------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------|
|                                            | <i>Pozemky</i><br><i>b</i>   | <i>Stavby</i><br><i>c</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i><br><i>d</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i><br><i>e</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i><br><i>f</i> | <i>Ostatný DHM</i><br><i>g</i> | <i>Obstarávaný DHM</i><br><i>h</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i><br><i>i</i> | <i>SpoluP</i><br><i>j</i> |
| Prvotné ocenenie                           |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>133 445</b>               | <b>2 686 587</b>          | <b>6 547 706</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                | <b>68 412</b>                      |                                                | <b>9 436 150</b>          |
| Prírastky                                  |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                | 1 038 782                          |                                                | 1 038 782                 |
| Úbytky                                     |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                | -140                               |                                                | -140                      |
| Presuny                                    | -1                           | 17 903                    | 1 075 578                                                            |                                                          |                                                    |                                | -1 093 480                         |                                                | 0                         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>133 444</b>               | <b>2 704 490</b>          | <b>7 623 284</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                | <b>13 574</b>                      |                                                | <b>10 474 792</b>         |
| Oprávky                                    |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  |                              | <b>325 610</b>            | <b>1 999 611</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>2 325 221</b>          |
| Prírastky                                  |                              | 92 525                    | 557 823                                                              |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 650 348                   |
| Úbytky                                     |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                           |
| Presuny                                    |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     |                              | <b>418 135</b>            | <b>2 557 434</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>2 975 569</b>          |
| Opravné položky                            |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>839</b>                   | <b>15 361</b>             | <b>50 511</b>                                                        |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>66 711</b>             |
| Prírastky                                  | 1 959                        | 34 013                    | 139 588                                                              |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 175 560                   |
| Úbytky                                     |                              |                           | -8 797                                                               |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | -8 797                    |
| Presuny                                    |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>2 798</b>                 | <b>49 374</b>             | <b>181 302</b>                                                       |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>233 474</b>            |
| Zostatková hodnota                         |                              |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                           |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>132 606</b>               | <b>2 345 616</b>          | <b>4 497 584</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                | <b>68 412</b>                      |                                                | <b>7 044 218</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>130 646</b>               | <b>2 236 981</b>          | <b>4 884 548</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                | <b>13 574</b>                      |                                                | <b>7 265 749</b>          |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2015 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b><br><i>a</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------|
|                                            | <i>Pozemky</i><br><i>b</i>                          | <i>Stavby</i><br><i>c</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i><br><i>d</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i><br><i>e</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i><br><i>f</i> | <i>Ostatný DHM</i><br><i>g</i> | <i>Obstarávaný DHM</i><br><i>h</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i><br><i>i</i> | <i>Spolu</i><br><i>j</i> |
| Prvotné ocenenie                           |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>148 061</b>                                      | <b>2 686 587</b>          | <b>6 552 651</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                | <b>9 432</b>                       |                                                | <b>9 396 731</b>         |
| Prírastky                                  |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                | 107 691                            |                                                | 107 691                  |
| Úbytky                                     | 24 017                                              |                           | 17 646                                                               |                                                          |                                                    |                                | 26 609                             |                                                | 68 270                   |
| Presuny                                    | 9 401                                               |                           | 12 701                                                               |                                                          |                                                    |                                | -22 102                            |                                                | 0                        |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>133 445</b>                                      | <b>2 686 587</b>          | <b>6 547 706</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                | <b>68 412</b>                      |                                                | <b>9 436 150</b>         |
| Oprávky                                    |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  |                                                     | <b>233 159</b>            | <b>1 495 187</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>1 728 346</b>         |
| Prírastky                                  |                                                     | 92 451                    | 522 070                                                              |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 614 521                  |
| Úbytky                                     |                                                     |                           | 17 646                                                               |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 17 646                   |
| Presuny                                    |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     |                                                     | <b>325 610</b>            | <b>1 999 611</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>2 325 221</b>         |
| Opravné položky                            |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>17 885</b>                                       | <b>0</b>                  | <b>39 656</b>                                                        |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>57 541</b>            |
| Prírastky                                  | 839                                                 | 15 361                    | 32 978                                                               |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 49 178                   |
| Úbytky                                     | 17 885                                              | 0                         | 22 123                                                               |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | 40 008                   |
| Presuny                                    |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>839</b>                                          | <b>15 361</b>             | <b>50 511</b>                                                        |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                | <b>66 711</b>            |
| Zostatková hodnota                         |                                                     |                           |                                                                      |                                                          |                                                    |                                |                                    |                                                |                          |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>130 176</b>                                      | <b>2 453 428</b>          | <b>5 017 808</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                | <b>9 432</b>                       |                                                | <b>7 610 844</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>     | <b>132 606</b>                                      | <b>2 345 616</b>          | <b>4 497 584</b>                                                     |                                                          |                                                    |                                | <b>68 412</b>                      |                                                | <b>7 044 218</b>         |

**1.2. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)**

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Opravné položky k zásobám neboli tvorené k 31. decembru 2016, ani k 31.12.2015.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

**1.3. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

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

| Pohľadávky<br><i>a</i>                          | Bežné účtovné obdobie                             |                       |                                                           |                                                                    |                                                |
|-------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|
|                                                 | Stav OP na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Tvorba OP<br><i>c</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti<br><i>d</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva<br><i>e</i> | Stav OP na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 35                                                | 450                   |                                                           |                                                                    | 485                                            |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                       |                                                   |                       |                                                           |                                                                    |                                                |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku          |                                                   |                       |                                                           |                                                                    |                                                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                                                   |                       |                                                           |                                                                    |                                                |
| Iné pohľadávky                                  | 737                                               |                       | 404                                                       |                                                                    | 333                                            |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                         | <b>772</b>                                        | <b>450</b>            | <b>404</b>                                                |                                                                    | <b>818</b>                                     |

Dôvodom tvorby je riziko neuhradenia pohľadávky za teplo voči bývalému nájomníkovi OC v Leviciach. Bol podaný návrh na súdne vymáhanie. Rozpustenie sa týkalo dlhodobej pohľadávky – prepočet súčasnej hodnoty.

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

| Názov položky<br><i>a</i>                        | V lehote splatnosti<br><i>b</i> | Po lehote splatnosti<br><i>c</i> | Pohľadávky spolu<br><i>d</i> |
|--------------------------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                                 |                                  |                              |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 348 280                         |                                  | 348 280                      |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        |                                 |                                  |                              |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku |                                 |                                  |                              |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                                 |                                  |                              |
| Iné pohľadávky                                   | 40 191                          |                                  | 40 191                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>388 471</b>                  |                                  | <b>388 471</b>               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                                 |                                  |                              |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 234 267                         |                                  | 234 267                      |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku            | 343 034                         | 50 323                           | 393 357                      |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 700 471                         |                                  | 700 471                      |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu  |                                 |                                  |                              |
| Sociálne poistenie                               |                                 |                                  |                              |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 18 997                          |                                  | 18 997                       |

|                                    |                  |               |                  |
|------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| Iné pohľadávky                     | 418              |               | 418              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b> | <b>1 297 187</b> | <b>50 323</b> | <b>1 347 510</b> |

c) **Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** spoločnosť neeviduje

#### 1.5. FINANČNÉ ÚČTY (Súvaha r. 071)

##### a) Štruktúra finančných účtov

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 2 787                 | 2 717                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 379 732               | 1 482 079                                    |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>382 519</b>        | <b>1 484 796</b>                             |

#### 1.6. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

##### a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>18 202</b>         | <b>16 983</b>                                |
| Poistné                                            | 17 183                | 16 933                                       |
| Ostatné                                            | 1 019                 | 50                                           |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>46</b>             | <b>0</b>                                     |
| SSE odchýlka – dohad na výnos                      | 46                    | 0                                            |

## 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 predstavovalo k 1. januáru 2010 čiastku 6 639 EUR. Pozostávalo z vkladu jediného spoločníka STEFE SK, a. s. vo výške 100 %. V roku 2010 došlo k zvýšeniu základného imania o 3 000 000 EUR jediným spoločníkom – spoločnosťou STEFE SK na výšku 3 006 639 EUR. Zvýšenie bolo schválené na riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 3. mája 2010, na ktorom sa jediný spoločník zaviazal zvýšiť základné imanie peňažným vkladom. Splatené 18. mája 2010, zápis v obchodnom registri 27. mája 2010. V roku 2011 bol rozhodnutím jediného spoločníka mimo valného zhromaždenia schválený peňažný vklad jediného spoločníka vo výške 600 tis. EUR, čím sa základné imanie spoločnosti zvýšilo na 3 606 639 EUR. Splatené dňa 12. októbra 2011, zápis v obchodnom registri 22. októbra 2011.

**b) Rozdelenie účtovného zisku**

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | <b>391 924</b>                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 19 596                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 372 328                                      |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>391 924</b>                               |

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

Spoločnosti sa netýka.

**d) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

**2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)****a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2016 a 31.12.2015**

| Názov položky<br><i>a</i>          | Bežné účtovné obdobie                          |                    |                      |                      |                                             |
|------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Tvorba<br><i>c</i> | Použitie<br><i>d</i> | Zrušenie<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>7 340</b>                                   | <b>257</b>         | <b>-977</b>          |                      | <b>6 620</b>                                |
| odchodné                           | 7 340                                          | 257                | -977                 |                      | 6 620                                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>56 026</b>                                  | <b>187 956</b>     | <b>-56 026</b>       |                      | <b>187 956</b>                              |
| audit                              | 4 475                                          | 3 600              | -4 475               |                      | 3 600                                       |
| nevyčerpaná dovolenka              | 6 432                                          | 6 411              | -6 432               |                      | 6 411                                       |
| rezervy na ročné odmeny            | 17 000                                         | 0                  | -17 000              |                      | 0                                           |
| nevyfakturované dodávky            | 13 728                                         | 127 494            | -13 728              |                      | 127 494                                     |
| na nevyfakturované teplo           | 14 391                                         | 50 451             | -14 391              |                      | 50 451                                      |

| Názov položky<br><i>a</i>          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie   |                    |                      |                      |                                             |
|------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------|----------------------|----------------------|---------------------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Tvorba<br><i>c</i> | Použitie<br><i>d</i> | Zrušenie<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>4 122</b>                                   | <b>3 218</b>       |                      |                      | <b>7 340</b>                                |
| odchodné                           | 4 122                                          | 3 218              |                      |                      | 7 340                                       |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>9 574</b>                                   | <b>56 026</b>      | <b>-13 920</b>       |                      | <b>56 026</b>                               |

|                          |       |        |        |  |        |
|--------------------------|-------|--------|--------|--|--------|
| audit                    | 4 310 | 4 475  | -4 310 |  | 4 475  |
| nevyčerpaná dovolenka    | 5 264 | 6 432  | -5 264 |  | 6 432  |
| ročné odmeny             | 0     | 17 000 |        |  | 17 000 |
| nevyfakturované dodávky  | 0     | 13 728 |        |  | 13 728 |
| na nevyfakturované teplo | 0     | 14 391 |        |  | 14 391 |

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

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

#### a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 026 420</b>      | <b>4 390 285</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 262 500               | 682 500                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 763 920             | 3 707 785                                    |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 968 697</b>      | <b>935 931</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 968 649             | 935 386                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 48                    | 545                                          |

#### b) Ostatné záväzky konsolidovaného celku

Bežné účtovné obdobie

| Spoločnosť                             | Suma v eurách    | Úroková sadzba (%)  | Dátum splatnosti | Ručenie | Suma splatná v eurách |                  |
|----------------------------------------|------------------|---------------------|------------------|---------|-----------------------|------------------|
|                                        |                  |                     |                  |         | v r. 2017             | po r. 2017       |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH | 2 225 000        | 3M EURIBOR + 1,85 % | 31. 12. 2017     |         | 2 225 000             |                  |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH | 470 000          | 3M EURIBOR + 1,75 % | 31. 12. 2020     |         | 40 000                | 430 000          |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH | 510 000          | 3M EURIBOR + 1,75 % | 31. 12. 2021     |         | 40 000                | 470 000          |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH | 612 500          | 3M EURIBOR + 1,40 % | 30.09.2025       |         | 70 000                | 542 500          |
| <b>Celkom</b>                          | <b>3 817 500</b> |                     |                  |         | <b>2 375 000</b>      | <b>1 442 500</b> |

**c) Odložený daňový záväzok**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.5.

**d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>921</b>            | <b>1 759</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 2 273                 | 3 282                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>2 273</b>          | <b>3 282</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>-2 158</b>         | <b>-4 120</b>                                |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 036</b>          | <b>921</b>                                   |

**2.4. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)****a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

| Názov položky                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                                                        | <b>111 702</b>        | <b>124 468</b>                               |
| Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla –dlhodobá časť.   | 111 702               | 124 468                                      |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                                                      | <b>12 766</b>         | <b>12 766</b>                                |
| Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla –krátkodobá časť. | 12 766                | 12 766                                       |

**2.5. DAŇ Z PRÍJMOV****a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie |          |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |         |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------|---------|----------------------------------------------|----------|---------|
|                                              | Základ dane           | Daň      | Daň v % | Základ dane                                  | Daň      | Daň v % |
| a                                            | b                     | c        | d       | e                                            | f        | g       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 635 571               | x        | x       | 501 662                                      | x        | x       |
| teoretická daň                               | x                     | 139 826  | 22%     | x                                            | 110 366  | 22%     |
| Daňovo neuznané náklady                      | 354 079               | 77 897   | 12%     | 342 733                                      | 75 401   | 15%     |
| Výnosy nepodliehajúce dani                   | -597 703              | -131 495 | 21%     | -574 175                                     | -126 318 | 25%     |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej        |                       |          |         |                                              |          |         |

|                         |         |         |     |         |         |     |
|-------------------------|---------|---------|-----|---------|---------|-----|
| pohľadávky              |         |         |     |         |         |     |
| Umorenie daňovej straty | -3 121  | -687    |     | -3 121  | -687    |     |
| Zmeny sadzby dane       |         | -24 392 | -4% |         |         |     |
| Iné                     |         |         |     |         |         |     |
| Spolu                   | 388 826 | 85 541  | 22% | 267 099 | 58 762  | 12% |
| Splatná daň z príjmov   | x       | 85 551  | 13% | x       | 58 777  | 12% |
| Odložená daň z príjmov  | x       | 22 807  | 4%  | x       | 50 961  | 10% |
| Celková daň z príjmov   | x       | 108 358 | 17% | x       | 109 738 | 22% |

**b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok**

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>2 686 077</b>      | <b>2 345 205</b>                             |
| odpočítateľné                                                                         | 720                   |                                              |
| zdaniteľné                                                                            | 2 686 797             | 2 345 205                                    |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>183 654</b>        | <b>56 934</b>                                |
| odpočítateľné                                                                         | 183 654               | 56 934                                       |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>3 121</b>          | <b>6 242</b>                                 |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                       |                                              |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21%                   | 22%                                          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |                       |                                              |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                       |                                              |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                       |                                              |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>524 853</b>        | <b>502 046</b>                               |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>22 807</b>         | <b>50 961</b>                                |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | 22 807                | 50 961                                       |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                       |                                              |
| Iné                                                                                   |                       |                                              |

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 4 916 298 EUR za rok 2016 a 4 779 716 EUR za rok 2015. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu          | Výroba a predaj tepla |                                              | Výroba a predaj elektrickej energie |                                              | Výroba chladu         |                                              | Ostatné služby        |                                              |
|------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko               | 3 522 610             | 3 506 337                                    | 917 858                             | 1 007 644                                    | 233 680               | 0                                            | 242 150               | 265 735                                      |
| Z toho v rámci skupiny | 3 152 310             | 3 260 418                                    |                                     |                                              |                       |                                              | 160 137               | 185 834                                      |
| <b>Spolu</b>           | <b>3 522 610</b>      | <b>3 506 337</b>                             | <b>917 858</b>                      | <b>1 007 644</b>                             | <b>233 680</b>        | <b>0</b>                                     | <b>242 150</b>        | <b>265 735</b>                               |

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

| Názov položky                                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>                 | <b>44 735</b>         | <b>87 743</b>                                |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                                       |                       | 20 440                                       |
| Zmluvné pokuta a penále, náhrady od poisťovne, zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov | 44 735                | 67 303                                       |

### 3. OSOBNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 15)

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady z toho:</b>      | <b>366 616</b>        | <b>371 514</b>                               |
| Mzdy                               | 245 648               | 245 217                                      |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 12 040                | 12 040                                       |
| Sociálne poistenie                 | 95 303                | 97 023                                       |
| Sociálne náklady                   | 13 625                | 17 234                                       |

## 4. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát, r. 39,)

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b> | <b>16 083</b>         | <b>16 359</b>                                |
| Úroky z kontraktívnych zmlúv    | 15 651                | 15 651                                       |
| Úroky z vkladov a cashpooling   | 432                   | 708                                          |

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

| Názov položky                                | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>843 940</b>        | <b>873 603</b>                               |
| opravy a údržba                              | 203 353               | 222 666                                      |
| nájomné                                      | 46 778                | 42 818                                       |
| technické a ekon. poradenstvo                | 180 731               | 212 658                                      |
| obsluha kotolní                              | 60 036                | 51 600                                       |
| pripojovací poplatok                         | 184 008               | 184 008                                      |
| ostatné služby vrátane auditorských          | 169 034               | 159 853                                      |

## 6. 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 |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>854 714</b>        | <b>715 119</b>                               |
| Dane a poplatky                                                           | 16 852                | 21 763                                       |
| Odpisy                                                                    | 653 518               | 610 230                                      |
| Opravné položky k majetku                                                 | 166 763               | 31 462                                       |
| Zostatková cena predaného majetku                                         |                       | 6 132                                        |
| Ostatné náklady na                                                        | 17 581                | 45 532                                       |

## 7. 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 |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                | <b>63 729</b>         | <b>74 028</b>                                |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                  |                       |                                              |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |                       |                                              |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>    | <b>63 729</b>         | <b>74 028</b>                                |
| nákladové úroky                                                 | 63 128                | 74 028                                       |
| ostatné fin. náklady                                            | 601                   | 583                                          |

## 8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>7 200</b>          | <b>7 600</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 3 600                 | 3 425                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                 | 3 600                 | 3 425                                        |
| súvisiace audítorské služby                                      |                       | 750                                          |

## 9. ČISTÝ OBRAT (Výkaz ziskov a strát r. 01)

| Oblasť odbytu | Výroba a predaj tepla |                                              | Výroba a predaj elektrickej energie |                                              | Výroba a predaj chladu |                                              | Ostatné služby        |                                              |
|---------------|-----------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie               | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| Tuzemsko      | 3 522 610             | 3 506 337                                    | 917 858                             | 1 007 644                                    | 233 680                | 0                                            | 242 150               | 265 735                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 522 610</b>      | <b>3 506 337</b>                             | <b>917 858</b>                      | <b>1 007 644</b>                             | <b>233 680</b>         | <b>0</b>                                     | <b>242 150</b>        | <b>265 735</b>                               |

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

## a) Podmienенý majetok

| Druh podmieneného majetku                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Práva zo servisných zmlúv – MWM servis plynového motora-disponibilita | 13 000                |                                              |

## b) Podmienенé záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2016 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2016 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („URSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 250/2012) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje maximálne ceny každoročne na základe žiadostí, ktoré predkladá spoločnosť.

## 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

### 3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Prenajatý majetok (termokondenzátory) | 17 533                | 35 188                                       |
| Pohľadávky nadobudnuté postúpením     | 283 411               | 318 837                                      |
| Drobný majetok                        | 35 808                | 35 452                                       |

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

Od 1.1.2017 platí nová sadzba dane z príjmov právnických osôb vo výške 21 %. Uvedená zmena je zohľadnená vo výške odloženého daňového záväzku k 31.12.2016. Vplyv na hospodársky výsledok v roku 2016 predstavuje + 24 392 EUR

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

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

### 1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Ako o spriaznených osobách sa v poznámkach uvádzali údaje o:

- STEFE SK, a.s. – materská spoločnosť
- Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG)
- Energie Steiermark
- Energie Steiermark Wärme,
- STEFE Banská Bystrica, a.s. – sesterská spoločnosť
- STEFE THS, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Zvolen, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Rožňava, s.r.o. – sesterská spoločnosť

| Spriaznená osoba                                    | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                     |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| STEFE Rimavská Sobota                               | 01                | 933 906                      | 1 123 071                                    |
| Od STEFE Rimavská Sobota                            | 03                | 156 408                      | 156 408                                      |
| Od STEFE Banská Bystrica                            | 03                | 110                          | 2 055                                        |
| Od STEFE Rožňava                                    | 03                | 69 013                       | 61 900                                       |
| Od STEFE THS                                        | 03                |                              | 194                                          |
| Od EFG (úroky z pôžičky)                            | 08                | 63 128                       | 73 445                                       |
| STEFE Rimavská Sobota (teplo)                       | 02                | 1 805 937                    | 1 903 790                                    |
| STEFE Rožňava (teplo)                               | 02                | 964 638                      | 976 025                                      |
| STEFE Zvolen (teplo)                                | 02                | 381 735                      | 380 602                                      |
| Pre STEFE Zvolen                                    | 03                | 15 021                       | 36 000                                       |
| Pre STEFE Rimavská Sobota                           | 03                | 40 500                       | 65 400                                       |
| Pre STEFE Martin                                    | 03                | 21                           |                                              |
| Pre STEFE Banská Bystrica, STEFE THS, STEFE Rožňava | 03                | 104 680                      | 84 434                                       |
| EFG (kladné úroky)                                  | 08                | 400                          | 645                                          |
| Od Energie Steiermark Wärme                         | 3                 | 12 132                       | 159 459                                      |
| Materská účtovná jednotka                           | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|                                                     |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| STEFE SK                                            | 01                | 12 592                       | 45 523                                       |
| Od STEFE SK                                         | 03                | 262 912                      | 144 007                                      |
| Pre STEFE SK                                        | 03                | 43                           |                                              |
| STEFE SK – vyplatené dividendy                      | 06                | 372 328                      | 412 710                                      |

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

**a) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov**

| <i>Spriaznená osoba</i> | <i>Popis položky</i> | <i>Bežné obdobie</i> | <i>Minulé obdobie</i> |
|-------------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|
| STEFE Rimavská Sobota   | r.055 súvahy-obch.   | 124 674              | 115 507               |
| STEFE Rožňava           |                      | 75 797               | 52 373                |
| STEFE THS               |                      | 1 479                | 4 025                 |
| STEFE Banská Bystrica   |                      | 4 607                | 5 394                 |
| STEFE Zvolen            |                      | 27 710               | 14 160                |
| EFG                     | r.059 súvahy -ost.   | 700 471              | 71                    |
| <b>Spolu pohľadávky</b> |                      | <b>934 738</b>       | <b>191 530</b>        |

|                       |                     |                  |                  |
|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|
| EFG                   | r.105 súvahy -ost.  | 1 479 507        | 3 817 507        |
| STEFE SK              | r.124 súvahy-obch.  | 24 649           | 504              |
| STEFE Rimavská Sobota |                     | 187 126          | 198 517          |
| STEFE Rožňava         |                     | 27 780           |                  |
| EFG                   | r.128 súvahy -ost.  | 2 375 000        | 450 000          |
| STEFE Zolen           | r.138 súvahy- rezer | 11 810           |                  |
| STEFE SK              |                     | 179              |                  |
| <b>Spolu záväzky</b>  |                     | <b>4 069 044</b> | <b>4 466 521</b> |

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov        |           |       |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                     | štátutárnych                                          | dozorných | iných | štátutárnych                                          | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
|                     | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |
| Peňažné príjmy      | 11 700                                                | 340       |       |                                                       |           |       |
|                     | 11 700                                                | 340       |       |                                                       |           |       |
| Nepeňažné príjmy    |                                                       |           |       |                                                       |           |       |
|                     |                                                       |           |       |                                                       |           |       |

## 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                                 | 3 606 639                                      |                       |                    |                     | 3 606 639                                   |
| Zákonný rezervný fond                           | 81 391                                         |                       |                    | 19 596              | 100 987                                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                                              |                       |                    |                     | 0                                           |
| Neuhrazená strata minulých rokov                | 0                                              |                       |                    |                     | 0                                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 391 924                                        | 527 213               |                    | -391 924            | 527 213                                     |
| Vyplatené dividendy                             |                                                |                       | -372 328           | 372 328             |                                             |

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                                 | 3 606 639                                      |                       |                    |                     | 3 606 639                                   |
| Zákonný rezervný fond                           | 59 669                                         |                       |                    | 21 722              | 81 391                                      |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                                              |                       |                    |                     | 0                                           |
| Neuhrazená strata minulých rokov                | 0                                              |                       |                    |                     | 0                                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 434 432                                        | 391 924               |                    | -434 432            | 391 924                                     |
| Vyplatené dividendy                             |                                                |                       | -412 710           | 412 710             |                                             |

## Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 635 571               | 501 662                                      |
| 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>                                                                                                                                                                                 | 984 951               | 872 726                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 653 518               | 610 055                                      |
| 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 (+)                                                                                                                                                      |                       | 175                                          |
| A. 1. 3.          | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 131 210               | 49 670                                       |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 166 809               | 32 190                                       |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -13 631               | 137 858                                      |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 63 128                | 73 445                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -16 083               | -16 359                                      |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                          |                       | -14 308                                      |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 2.             | <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> | -699 056              | 557 435                                      |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -800 197              | 781 322                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 125 870               | -214 573                                     |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -24 728               | -9 314                                       |

| 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 (-/+)                                                                                         |                       |                                              |
|                   | <b>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.)</b>                                               | <b>921 466</b>        | <b>1 931 823</b>                             |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 15 683                | 16 537                                       |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       |                       |                                              |
| A. 5.             | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                    |                       |                                              |
| A. 6.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                  | <b>937 149</b>        | <b>1 948 360</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -107 007              | -21 065                                      |
| A. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                               |                       |                                              |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                            | <b>830 142</b>        | <b>1 927 295</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -1 046 963            | - 705 139                                    |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 |                       | 20 440                                       |
| B. 6.             | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                       |                                              |
| B. 7.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                                                                                    |                       |                                              |
| B. 8.             | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)                                                                                      |                       |                                              |
| B. 9.             | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)                                               |                       |                                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| B. 10.            | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)      |                       |                                              |
| B. 11.            | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 12.            | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)                                                                   |                       |                                              |
| B. 13.            | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)              |                       |                                              |
| B. 14.            | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)               |                       |                                              |
| B. 15.            | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)                                                                                 |                       |                                              |
| B. 16.            | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                 |                       |                                              |
| B. 17.            | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                |                       |                                              |
| B. 18.            | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)                                                                                                                           |                       |                                              |
| B. 19.            | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)                                                                                                                          | -63 128               | -73 445                                      |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                         | <b>-1 110 091</b>     | <b>-758 144</b>                              |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                         |                       |                                              |
| 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.)                                                         | -450 000              | 302 500                                      |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                        |                       | 700 000                                      |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | -450 000              | -397 500                                     |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej 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 (-)                                                                                               | -372 328              | -412 710                                     |
| 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 (-)                                                                                                                                        |                       |                                              |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-822 328</b>       | <b>-110 210</b>                              |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | <b>-1 102 277</b>     | <b>1 058 941</b>                             |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>1 484 796</b>      | <b>425 855</b>                               |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>382 519</b>        | <b>1 484 796</b>                             |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               |                       |                                              |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>382 519</b>        | <b>1 484 796</b>                             |

## Vysvetlivky:

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