

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 7. júna 2017.

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 EU, do ktorej je zahrňovaná 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%	
Spolu	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	14,42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	14
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. ČLENOVIA ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI K 31.12.2017

Konatelia

Konateľ: Ing. Ján Brunner do 31.5.2017
 Konateľ: Mag. Christian Schneider
 Konateľ: Dr. Christoph Varga

Dozorná rada

Predseda: Mag. Josef Landschützer do 31.7.2017
 Ing. Ján Brunner od 1.8.2017 do 11.12.2017
 Dkfm. Jean-Brice Piquet-Gauthier od 12.12.2017

Členovia:
 Ing. Ladislav Manko do 31.10.2017
 Dkfm. Jean-Brice Piquet-Gauthier do 11.12.2017
 Ing. Ján Brunner od 12.12.2017
 Fabian Grimme BSc. od 1.11.2017

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 31.12.2017 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 2016 a 2017 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 2017 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, ročné odmeny, 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 3,32 % 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 2017 vytvorila opravnú položku k technologickému zariadeniu kotolne K5 v Kremnici vo výške 15 tis. EUR z dôvodu dosahovania nízkej účinnosti výroby tepla kotla na biomasu. Tiež bola dotvorená opravná položka k technológii na výrobu chladu v Lučenci z dôvodu nízkej potreby chladu vzhľadom na kapacitné možnosti a teda nižšie očakávané ekonomické úžitky v budúcnosti. Opravné položky k prenajímanému majetku (termokondenzátorom) boli k 31.12.2017 zúčtované v závislosti na odpisoch.

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 vnútro podnikovej 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.

Prírastok hmotného majetku – stavieb - predstavovalo vybudovanie optickej trasy medzi Gorkého 8 a IEC v Rimavskej Sobote vo výške 4 907 EUR.

Najväčší prírastok hnutelného majetku bol spôsobený obstaraním technológie na výrobu chladu v obchodnom centre v Trnave pre nájomníka HM vo výške 48 681 EUR od spoločnosti ECO AIR, s.r.o.

Spoločnosť METIOR nám rozšírila systém riadenia procesov o PK1 v IEC Rimavská Sobota v hodnote 8 570 EUR. Išlo o technické zhodnotenie riadiaceho systému kotolne na biomasu, nakoľko išlo o reguláciu tepla.

Ďalej spoločnosť odkúpila osobné motorové vozidlo od materskej spoločnosti v dôsledku presunu vyslaného zamestnanca do našej spoločnosti. S odchodom zamestnanca bol automobil odpredaný späť materskej spoločnosti a tvorí aj úbytok majetku vo výške 18 305 EUR. Ďalší automobil bol obstaraný koncom roka vo výške 20 272 EUR v dôsledku značného opotrebovania existujúceho vozidla v Banskej Bystrici.

Prírastok majetku ďalej predstavovala kúpa priemyselného vysávača v Rožňave vo výške 4 222 EUR a montovanej garáže ako skladovacieho priestoru v Rimavskej Sobote.

Zostatok obstarávaného hmotného majetku bol k 31.12.2017 nulový.

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 2 739 952 EUR, poistenie technológie a strojov – poistná suma 7 519 991 EUR, poistenie inventáru – poistná suma 34 860 EUR, poistenie zásob biomasy – poistná suma 80 000 EUR, poistenie elektroniky – poistná suma 8 877 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 1 151 058 EUR a poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky s poistnou sumou 633 760,39 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 2017 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 390	1 408			0		13 798
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		12 390	1 408			0		13 798
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 144	218					3 362
Prírastky		3 099	71					3 170
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		6 243	289					6 532
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 246	1 190			0		10 436
Stav na konci účtovného obdobia		6 147	1 119			0		7 266

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
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 hmotného majetku za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 444	2 704 490	7 623 284				13 574	0	10 474 792
Prírastky							48 961	43 163	92 124
Úbytky			-18 305						-18 305
Presuny	1	4 907	100 790				-62 535	-43 163	0
Stav na konci účtovného obdobia	133 445	2 709 397	7 705 769				0	0	10 548 611
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		418 135	2 557 434						2 975 569
Prírastky		93 315	590 790						684 105
Úbytky			-18 305						-18 305
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		511 450	3 129 919						3 641 369
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 798	49 374	181 302						233 474
Prírastky			135 000						135 000
Úbytky			-8 736						-8 736
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 798	49 374	307 566						359 738
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	130 646	2 236 981	4 884 548				13 574	0	7 265 749
Stav na konci účtovného obdobia	130 647	2 148 573	4 268 284				0	0	6 547 504

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

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

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 2017, ani k 31.12.2016.

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

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	485				485
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	333		293		40
Pohľadávky spolu	818		293		525

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

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	23 790		23 790
Dlhodobé pohľadávky spolu	23 790		23 790
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným UJ	187 615		187 615
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	216 246	125 076	341 322
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	801 378		801 378
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	11 411		11 411

Iné pohľadávky	582		582
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 217 232	125 076	1 342 308

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	3 421	2 787
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	612 930	379 732
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	616 351	382 519

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
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 414	18 202
Poistné	17 167	17 183
Ostatné	1 247	1 019
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		46
SSE odchýlka – dohad na výnos		46

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	527 213
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	26 361
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 852
Spolu	527 213

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 31.12.2017 a 31.12.2016**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku u účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	6 620	1 610			8 230
odchodné	6 620	1 610			8 230
Krátkodobé rezervy, z toho:	187 956	82 286	-187 956		82 286
audit	3 600	3 250	-3 600		3 250
nevyčerpaná dovolenka	6 411	6 361	-6 411		6 361
rezervy na ročné odmeny	0	9 464	0		9 464
nevyfakturované dodávky	127 494	3 451	-127 494		3 451
na nevyfakturované teplo	50 451	59 760	-50 451		59 760

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 340	257	-977		6 620
odchodné	7 340	257	-977		6 620
Krátkodobé rezervy, z toho:	56 026	187 956	-56 026		187 956

audit	4 475	3 600	-4 475		3 600
nevyčerpaná dovolenka	6 432	6 411	-6 432		6 411
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

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

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	1 469 494	2 026 420
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	122 500	262 500
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 346 994	1 763 920
Krátkodobé záväzky spolu	1 173 780	2 968 697
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 172 226	2 968 649
Záväzky po lehote splatnosti	1 554	48

b) Ostatné záväzky konsolidovaného celku

Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v eurách	
					v r. 2018	po r. 2018
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	430 000	3M EURIBOR + 1,75 %	31. 3. 2018		430 000	0
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	470 000	3M EURIBOR + 1,75 %	31. 12. 2021		40 000	430 000
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	542 500	3M EURIBOR + 1,40 %	30.09.2025		70 000	472 500
Celkom	1 442 500				540 000	902 500

c) Odložený daňový záväzok

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

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 036	921
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 214	2 273
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 214	2 273
Čerpanie sociálneho fondu	-2 131	-2 158
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 119	1 036

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)**a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	EUR	0,99	25.3.2027		1 500 100	0

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	98 936	111 702
Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla –dlhodobá časť.	98 936	111 702
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 766	12 766
Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla –krátkodobá časť.	12 766	12 766

2.6. 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 <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	711 978	x	x	635 571	x	x
teoretická daň	x	149 515	21%	x	139 826	22%
Daňovo neuznané náklady	239 573	50 310	7%	354 079	77 897	12%
Výnosy nepodliehajúce dani	-389 417	-81 778	11%	-597 703	-131 495	21%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-3 121	-655		-3 121	-687	
Zmeny sadzby dane					-24 392	-4%
Iné						
Spolu	559 013	117 393	16%	388 826	85 541	22%
Splatná daň z príjmov	x	117 393	16%	x	85 551	13%
Odložená daň z príjmov	x	39 525	6%	x	22 807	4%
Celková daň z príjmov	x	156 918	22%	x	108 358	17%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 796 306	2 686 077
odpočítateľné	283	720
zdaniteľné	2 796 589	2 686 797
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	108 791	183 654
odpočítateľné	108 791	183 654
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		3 121
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	564 378	524 853
Zmena odloženého daňového záväzku	39 525	22 807
Zaúčtovaná ako náklad	39 525	22 807
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 4 783 168 EUR za rok 2017. 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	3 404 745	3 522 610	938 768	917 858	246 326	233 680	193 329	242 150
Z toho v rámci skupiny	3 067 094	3 152 310					144 570	160 137
Spolu	3 404 745	3 522 610	938 768	917 858	246 326	233 680	193 329	242 150

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	182 082	44 735
Tržby z predaja dlhodobého majetku	16 413	
Zmluvné pokuta a penále, náhrady od poisťovne, zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov	165 669	44 735

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Osobné náklady z toho:	375 381	366 616
Mzdy	257 190	245 648
Ostatné náklady na závislú činnosť	4 920	12 040
Sociálne poistenie	97 471	95 303
Sociálne náklady	15 800	13 625

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	8 733	16 083
Úroky z kontraktívnych zmlúv	7 826	15 651
Úroky z vkladov a cashpooling	907	432

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	971 980	843 940
opravy a údržba	210 746	203 353
nájomné	55 730	46 778
technické a ekon. poradenstvo	282 837	180 731
obsluha kotolní	61 438	60 036
pripojovací poplatok	239 008	184 008
ostatné služby vrátane audítorských	122 221	169 034

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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	845 134	854 714
Dane a poplatky	12 417	16 852
Odpisy	671 257	653 518
Opravné položky k majetku	126 264	166 763
Zostatková cena predaného majetku	16 132	
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	19 064	17 581

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
Finančné náklady, z toho:	53 268	63 729
<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>	53 268	63 729
nákladové úroky	52 807	63 128
ostatné fin. náklady	461	601

8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	6 500	7 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 250	3 600
iné uisťovacie audítorské služby	3 250	3 600

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	3 404 745	3 522 610	938 768	917 858	246 326	233 680	193 329	242 150
Spolu	3 404 745	3 522 610	938 768	917 858	246 326	233 680	193 329	242 150

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	0	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 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 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)	0	17 533
Pohľadávky nadobudnuté postúpením	0	283 411
Drobný majetok	34 614	35 808

ČL. VI

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2017, 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	791 154	933 906
Od STEFE Rimavská Sobota	03	171 408	156 408
Od STEFE Banská Bystrica	03	0	110
Od STEFE Rožňava	03	104 853	69 013
Od EFG (úroky z pôžičky)	08	52 682	63 128
STEFE Rimavská Sobota (teplo)	02	1 773 173	1 805 937
STEFE Rožňava (teplo)	02	929 851	964 638
STEFE Zvolen (teplo)	02	364 070	381 735
Pre STEFE Zvolen	03	15 270	15 021
Pre STEFE Rimavská Sobota	03	40 500	40 500
Pre STEFE Martin	03	0	21
Pre STEFE Banská Bystrica, STEFE THS, STEFE Rožňava	03	88 800	104 680
EFG (kladné úroky)	08	907	400
Od Energie Steiermark Wärme	03	127 949	12 132
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK	01	28 548	12 592
STEFE SK	02	17 341	0
Od STEFE SK	03	246 942	262 912
Pre STEFE SK	03	5	43
STEFE SK - vyplatené dividendy	06	500 853	372 328

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.	107 740	124 674
STEFE Rožňava		59 571	75 797
STEFE THS		620	1 479
STEFE Banská Bystrica		2 596	4 607
STEFE Zvolen		21 291	27 710
EFG	r.059 súvahy -ost.	801 378	700 471
Spolu pohľadávky		988 993	934 738

EFG	r.109 súvahy -ost.	907 500	1 442 500
STEFE SK	r.124 súvahy-obch.	24 015	24 649
STEFE Rimavská Sobota		184 572	187 126
STEFE Rožňava		43 572	27 780
EFG	r.128 súvahy -ost.	540 000	2 375 000
STEFE Zvolen	r.138 súvahy- rezer	22 868	11 810
STEFE SK		209	179
Spolu záväzky		1 713 533	4 069 044

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		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	4 500	420				
	4 500	420				
Nepeňažné príjmy						

**ČL. VIII
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2017 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	3 606 639				3 606 639
Zákonný rezervný fond	100 987			26 361	127 348
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	527 213	555 060		-527 213	555 060
Vyplatené dividendy			-500 853	500 853	0

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <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
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	391 924	527 213		-391 924	527 213
Vyplatené dividendy			-372 328	372 328	

ČI. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	711 978	635 571
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>	724 939	984 951
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	671 257	653 518
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-104 060	131 210
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	125 971	166 809
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-12 025	-13 631
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	52 807	63 128
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8 733	-16 083
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 (+/-)	-278	
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>	404 835	-699 056
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	369 883	-800 197
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-22 278	125 870
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	57 230	-24 728

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 (-/+)		
	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.)	1 841 752	921 466
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 826	15 683
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 849 578	937 149
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-108 434	-107 007
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 741 144	830 142
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 95 172	-1 046 963
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 (+)	16 295	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (-)	-52 683	-63 128
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-131 560	-1 110 091
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-874 900	-450 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 500 100	

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 (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 375 000	-450 000
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 (-)	-500 852	-372 328
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 375 752	-822 328
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	233 832	-1 102 277
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	382 519	1 484 796
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	616 351	382 519
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	616 351	382 519

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.