

STEFE Rožňava, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA, ÚČTOVNÁ  
ZÁVIERKA A SPRÁVA AUDÍTORA  
K 31.12.2018



**VÝROČNÁ SPRÁVA 2018**

**STEFE Rožňava, s.r.o.**

**Efektívna Ekologická Energia**

## I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

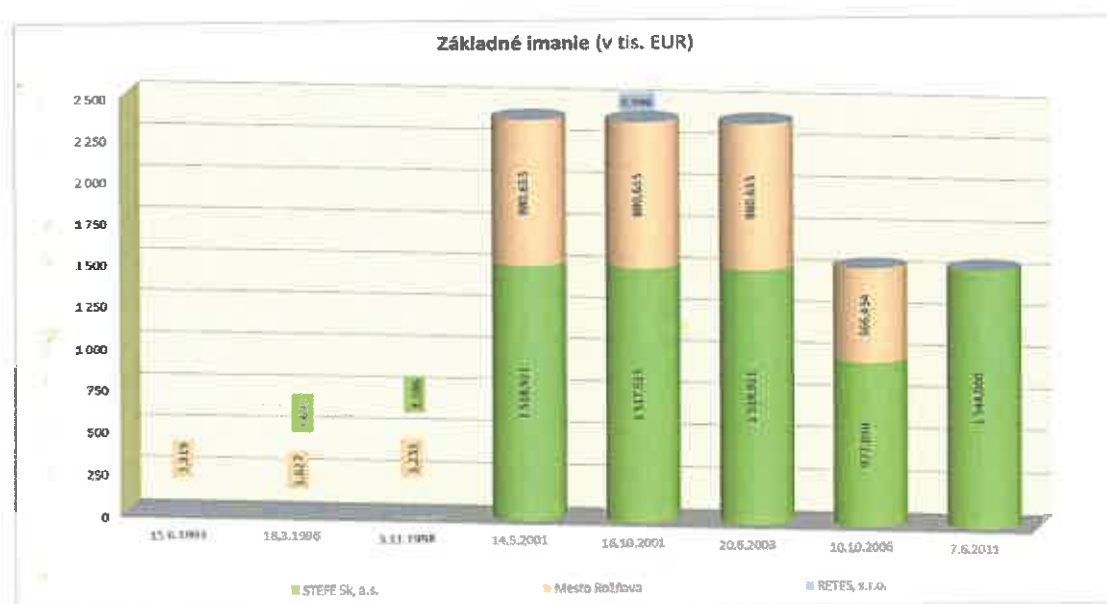
STEFE Rožňava, s.r.o. od svojho vzniku v roku 1993 prešla rôznymi etapami vývoja a z čias, kedy teplo a teplú vodu vyrábala v uhoľných kotolniciach, sa transformovala na vysoko efektívnu spoločnosť pracujúcu s novými technológiami, diverzifikovanou palivovou základňou ekologických palív a vysokou mierou investičnej aktivity.

Spoločnosť podniká na základe povolenia na podnikanie v energetike vydaným Úradom pre reguláciu sieťových odvetví a zabezpečuje dodávku tepla a teplej úžitkovej vody na území mesta Rožňavy do 192 odberných miest zo 6 vlastných zdrojov tepla, z 2 prenájatých zdrojov tepla a od r. 2012 aj z nakupovaného tepla vyrobeného prevažne z biomasy. Pomer vlastnej výroby tepla zo zemného plynu a nákupu tepla je v pomere 62:38.

Činnosť spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o. od roku 2015 je výrazne ovplyvnená zámerom o presadenie sa na neregulovanom trhu s rozšíreným portfóliom produktového radu. Za týmto účelom je technický personál spoločnosti odborne pripravovaný na poskytovanie i dodatočných služieb mimo rámca výroby a dodávky tepla.

### Míľníky spoločnosti:

- 1993 založenie spoločnosti TEKOR, spol. s r.o., Rožňava jediným spoločníkom Mestom Rožňava (odčlenenie tepelného hospodárstva od bytového hospodárstva)
- 1996 odpredaj väčšinového podielu Mesta Rožňava na základnom imaní (51%) pre HEATCO, s.r.o. (dnes STEFE SK, a.s.)
- 2001 zmena podielu spoločníkov (STEFE SK, a.s. : Mesto Rožňava) na základnom imaní v pomere 63,3 : 36,7
- 2011 jediným spoločníkom spoločnosti sa stáva STEFE SK, a.s., ktorej 100% vlastníkom je rakúska spoločnosť Energie Steiermark AG so sídlom v Grazi.
- 2013 zmena obchodného mena spoločnosti TEKOR, spol. s r.o. na STEFE Rožňava, s.r.o.
- 2015 rozšírenie predmetu podnikateľskej činnosti spoločnosti



Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- správa, údržba a oprava tepelných zdrojov a rozvodov,
- výroba tepla, rozvod tepla,
- montáž meračov pretečeného množstva vody, meračov tepla a ich členov.
- poskytovanie služieb - obsluha kotolní (od 5.mája 2015),
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly (od 5.mája 2015),,
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení (od 5.mája 2015),
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností (od 5.mája 2015),
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo (od 5.mája 2015),
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených tlakových zariadení: oprava a údržba rekonštrukcia montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky v rozsahu: technické zariadenia tlakové skupiny A

a3 kotly parné a kvapalinové, III. trieda

a4 kotly parné a kvapalinové, IV. trieda

b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny

b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny

technické zariadenia tlakové skupiny B

a kotly parné a kvapalinové, V. trieda

b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny

b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny

e2 potrubné vedenia s pracovnou látkou vodná para alebo horúca voda, DN nad 100

f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku (od 5.mája 2015),

- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových (od 5.mája 2015),
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien (od 11. augusta 2015),
- prípravné práce k realizácii stavby (od 11. augusta 2015),
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov (od 11. augusta 2015),
- murárstvo (od 11. augusta 2015),
- opravy vyhradených technických zariadení plynových (od 6. apríla 2018).

## II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

V roku 2018 pokračovalo zrýchlené tempo rastu slovenskej ekonomiky. Nárast hrubého domáceho produktu (HDP) sa predpokladá na úrovni 4,1 percent.

Najmä export osobných automobilov sa postaral o pretrvávajúcu vysokú dynamiku. Aj rastúce investície štátu a spoločností, ako aj vyššie mzdy vo verejnej službe a v súkromnom sektore poháňali konjunktúru. Miera zamestnanosti smerovala mesiac čo mesiac k novým rekordným hodnotám.

Rast sa, prirodzene, nedeje bez rizík. Nárast cien sa zrýchlil v roku 2018 na 2,5 percent a na významných zahraničných trhoch narastá nebezpečenstvo recesie. Neisté sú aj následky brexitu, pretože Spojené kráľovstvo je pre slovenské firmy piatou najdôležitejšou exportnou krajinou.

Slovensko je viac než iné krajiny v Európe ohrozené demografickou transformáciou. Podľa správy Európskej únie (EÚ) o starnutí obyvateľstva (ageing report) klesne počet obyvateľov v produktívnom veku do roku 2030 o takmer 280.000 osôb. Už teraz je nedostatok personálu rozhodujúcou prekážkou v raste. Produktivita v podnikoch musí preto rásť a administratívne zaťaženie, často nadmerné, musí klesnúť.

Rok 2018 bol na Slovensku rokom komunálnych volieb. Vplyvom udalostí z priebehu roka a stúpajúcou nespokojnosťou občanov s výkonom politickej moci, boli tieto očakávané s napätím a priniesli mnohé zmeny. Okrem Bratislavy, kde už štandardne ľudia volia liberálnejších kandidátov, nastali zásadne zmeny na postoch primátora v Nitre, Žiline, Košiciach, kde sa do čela mestského zastupiteľstva dostali kandidáti predstavujúci zmenu, ktorí reprezentovali široké politické spektrum alebo išli do volieb ako nezávislí. Pre nás dôležitých krajských mestách (Banská Bystrica, Trnava) si udržali posty predošli primátori. Výsledky komunálnych volieb, môžeme vnímať ako pozitívne pre náš ďalší rozvoj a prehĺbovanie vzťahov na miestnej úrovni.

Z celoslovenského hľadiska bol rok 2018 náročný, najmä z hľadiska testovania demokratických princípov a povahy nášho štátu. Práca polície, prokuratúry a súdov bola ako nikdy pred tým pod veľkým drobnohľadom verejnosti. Počas roka bolo možné badať postupný ústup moci vládnej strany a narušenie do vtedy pevných koalíčných dohôd. Zmena klímy prispela aj k postupnému stiahnutiu sa finančne silných podnikateľov s väzbami na vládne strany predchádzajúcich období zo svojich aktivít na území Slovenska.

Aktuálne zmeny v politickej situácii a celková atmosféra v spoločnosti dáva nádej na opätovné nasmerovanie Slovenska ku demokracii, stabilizácii ekonomického prostredia, ako aj k zvýšeniu transparentnosti vo všetkých úrovniach výkonu štátnej moci.

### III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

Priebeh roku 2018 bol z pohľadu energetiky na Slovensku zaujímavý a zlomový z 2 dôvodov. Znamenal definitívny koniec obdobia nízkych cien energií, ktorými boli poznačené posledné roky a schválením pre energetiku očakávaného a dôležitého zákona o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysokoúčinnnej kombinovanej výroby.

Strategické rozhodnutie Nemecka o odchode od atómovej energii a takisto predpokladaným postupným odchodom od výroby energie z uhlia spôsobili tlak na ceny emisných povoleniek. Ich masový nákup zo strany veľkých energetických podnikov, ako aj čiastočne nákupy zo strany špekulantov, vyhnali ceny povoleniek z cenovej úrovne pod 10 EUR/t až na úroveň nad 25 EUR/t. Uvedený nárast cien emisných povoleniek dominovým efektom vytvoril tlak na ceny elektrickej energie a zemného plynu, ktorých ceny následne vzrástli o viac ako 50%. Tým sa vytvoril základ nielen pre výrazný nárast cien tepelnej energie pre rok 2019, ktorý sa potvrdil schválením cien tepla zo strany ÚRSO, ale už čiastočne v roku 2018, kde spoločnosti, najmä štátne teplárne, ktoré vyprodukujú veľké množstvá CO<sub>2</sub> a nakupujú emisné povolenky, boli nútené zvýšiť ceny tepla od jesene 2018.

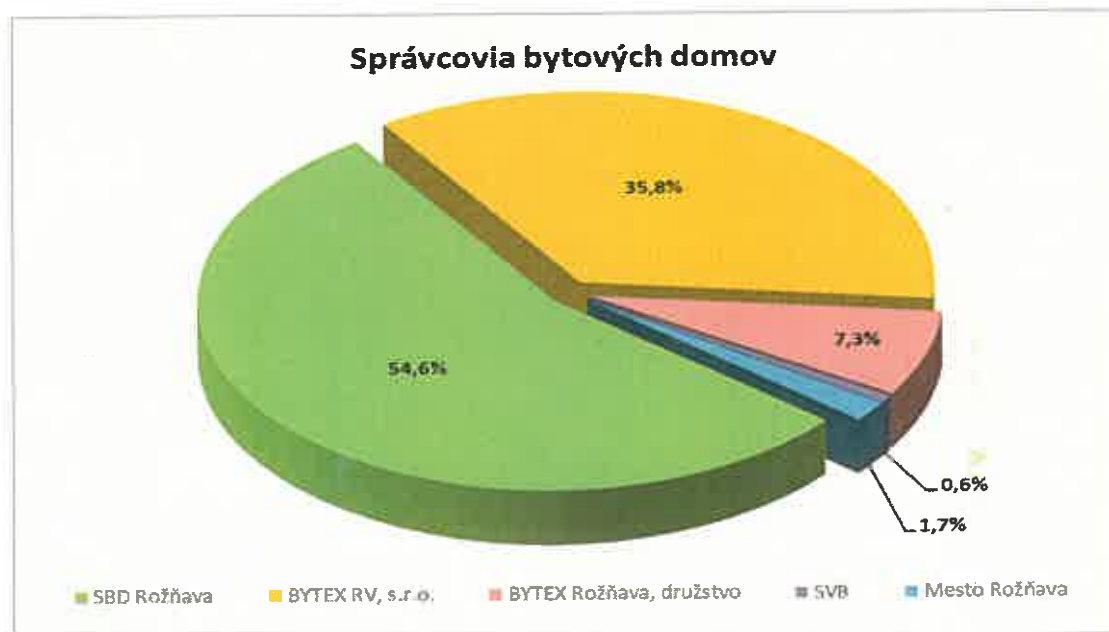
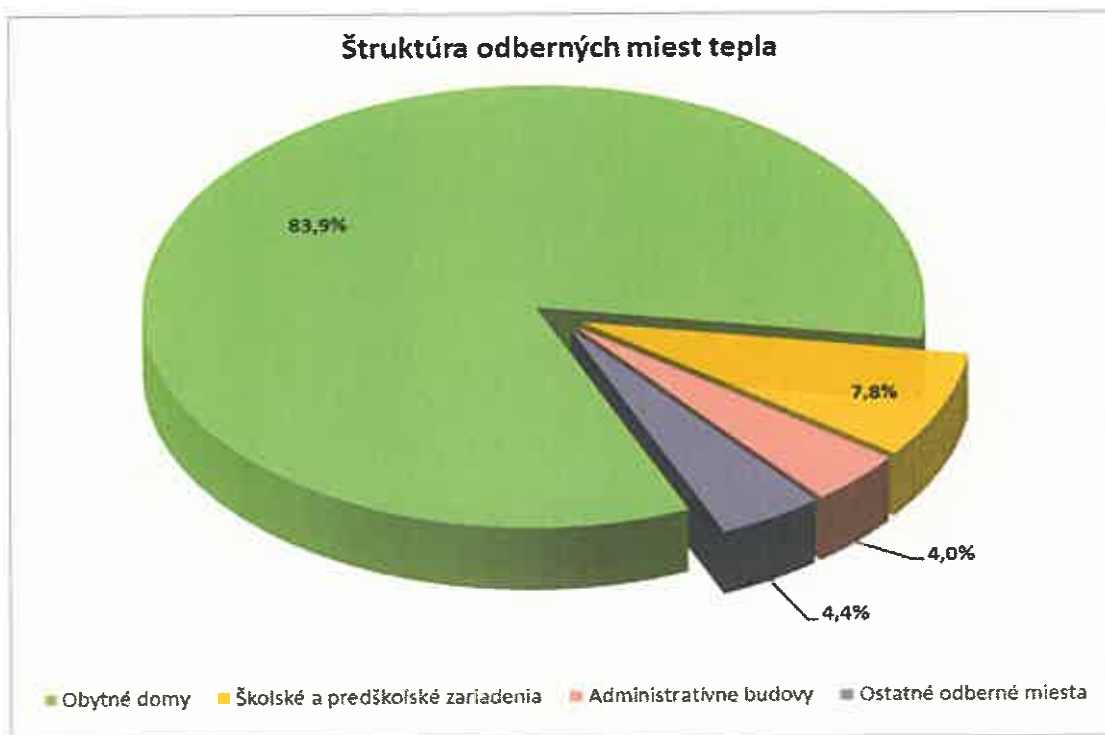
Významným momentom pre slovenskú energetiku a jej regulačné prostredie bolo po 2 rokoch príprav, schválenie zákona č. 309/2019 o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysokoúčinnnej kombinovanej výroby. Uvedeným zákonom sa pre obdobie nasledujúcich 15 rokov zdefinoval stabilný regulačný a podporný rámec pre výrobu elektriky, a tým vytvoril pre energetické podniky podmienky na naplánovanie a realizáciu investícií do rekonštrukcií a modernizácií ich energetických zariadení. A nielen to. Takisto sa vytvorili základné podmienky pre zrušenie STOP stavu pripájania nových zariadení na výrobu elektrickej energie, čím sa umožní, síce štátom regulovaný, rozvoj v tejto oblasti.

Ďalšou dôležitou oblasťou bol návrh ÚRSO na vyhlášku pre ceny tepla pre rok 2019. Jedným z jej najvýznamnejších prvkov bola úprava limitov regulovanej zložky fixných nákladov, ktorá konečne aspoň čiastočne reflektovala nárasty miezd a odvodového zaťaženia v slovenskom hospodárstve.

Okrem týchto zásadných oblastí sme sledovali a pripomienkovali v roku 2018 prostredníctvom SZVT pripravované novely vyhlášok, najmä v súvislosti s aproximáciou európskej legislatívy do národného práva. Môžeme konštatovať, že podstatné naše pripomienky a návrhy v spolupráci so SZVT boli v legislatívnom procese akceptované.

#### IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

Spoločnosť STEFE Rožňava, s.r.o. sa v roku 2018 naďalej koncentrovala na dosiahnutie vysokého štandardu v dodávke tepla a teplej vody na území mesta Rožňava. Spoločnosť kladie vysoký dôraz na prácu so zákazníkom a popri otvorenej komunikácii sa prostredníctvom regionálneho 24-hodinového dispečingu stará o bezproblémový chod zariadení na výrobu tepla a teplej vody. V prípade akýchkoľvek dopytov zo strany zákazníkov sú zamestnanci spoločnosti pripravení promptne reagovať.



Spoločnosť sa v roku 2018 snažila dosahovať štandardné výsledky nielen v regulovanej činnosti, ale po získaní odbornej základne pre výkon v oblasti poskytovania rozšíreného portfólia služieb aj v neregulovanej oblasti. V tomto roku spoločnosť rozšírila portfólia služieb o ďalší predmet činnosti a to o opravy vyhradených technických zariadení plynových.

## V. EKOLÓGIA

V roku 2011 bola v Rožňave na sídlisku Juh a Družba zrealizovaná centralizácia výroby tepla do jedného zdroja tepla K 108 (pôvodný stav – 6 tepelných zdrojov na zemný plyn).

V roku 2012 bola kotolňa K 108 na sídlisku JUH predaná spoločnosti STEFE ECB, s.r.o., Banská Bystrica za účelom jej dobudovania a sprevádzkovania ako biomasový zdroj. Týmto krokom boli vytvorené podmienky pre doplnenie centrálného zdroja na plyn o zariadenie na spaľovanie biomasy.

Plánovaný centrálny zdroj na báze biomasy v Rožňave ako druhý ekologický projekt STEFE ECB, s.r.o., bol na základe výsledku výberového konania nanovo vyvinutý. Tri plynové kotly boli vybudované a sprevádzkované už v roku 2011, dva kotle na biomasu s výkonom 2x750 kW boli nainštalované v roku 2013.

V roku 2017 bola v Rožňave na sídlisku Stred a Vargové pole zrealizovaná centralizácia výroby tepla do jedného zdroja tepla K 105. Bola ukončená prevádzka tepelného zdroja K106.

Realizáciou výrobných projektov na báze obnoviteľných zdrojov energie a kogeneračných zdrojov sa má minimalizovať vypúšťanie CO<sub>2</sub> na vyrobenú a predanú MWh a podporiť snaženie dosiahnuť európske klimatické ciele. Tieto opatrenia majú pôsobiť proti budúcemu nárastu nákladov v dôsledku nákupu potrebných emisných kvót.

Forsírovaný prechod zo 4-rúrového systému na dvojrúrový s kompaktnými odovzdávacími stanicami tepla nám umožnil od roku 2005 značne znížiť straty v teplovodných rozvodoch a tiež zabezpečiť transparentné zúčtovanie. Prostredníctvom časopisu alebo odborných podujatí sme pokračovali aj v aktivitách v oblasti poskytovania informácií o možnostiach energetických úspor na strane zákazníkov (zatepľovaním, výmenou okien, termostatizáciou atď.).

V roku 2015 prebehlo v našich zdrojoch periodické oprávnené meranie údajov o dodržaní určených emisných limitov pre NO<sub>x</sub>, CO zo spaľovacích zariadení podľa vyhlášky MŽP SR č. 411/2012 Z. z., na základe ktorého bolo konštatované dodržiavanie emisných limitov.

Spoločnosť STEFE Rožňava, s.r.o. v roku 2018 prevádzkovala 8 stredných zdrojov znečistenia ovzdušia. U všetkých zdrojov ide o výrobu tepla založenú čisto na spaľovaní zemného plynu. Zemný plyn v porovnaní s ostatnými palivami má pri spaľovaní najmenší podiel CO<sub>2</sub>, a preto je považovaný za čisté a ekologické palivo.

| Znečisťujúca látka      | M.j.            | Rok 2016 | Rok 2017 | Rok 2018 |
|-------------------------|-----------------|----------|----------|----------|
|                         |                 | (t/rok)  | (t/rok)  | (t/rok)  |
| Tuhé znečisťujúce látky | TZL             | 0,216    | 0,225    | 0,198    |
| Kyslíčnik siričitý      | SO <sub>2</sub> | 0,026    | 0,027    | 0,024    |
| Kyslíčnik dusíka        | Nox             | 4,216    | 4,391    | 3,862    |
| Kyslíčnik uhoľnatý      | CO              | 1,703    | 1,773    | 1,560    |
| Celkové organické látky | C               | 0,284    | 0,296    | 0,260    |

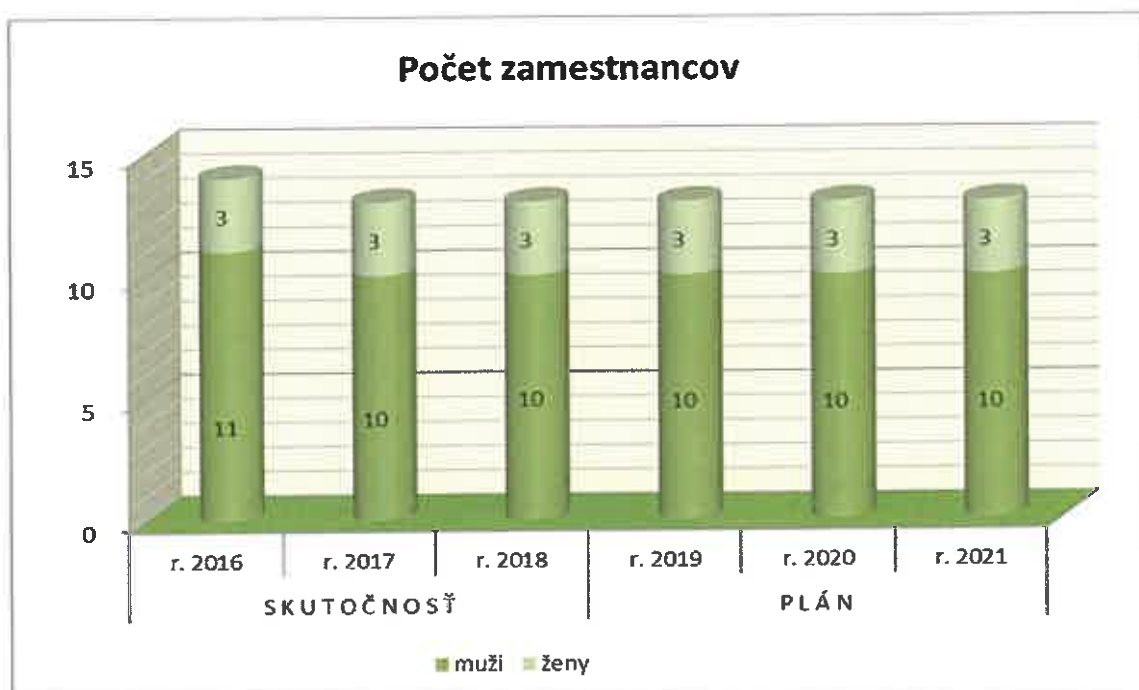


## VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

Rok 2018 bol z pohľadu personálnej práce pokračovaním kontinuálneho rozvoja zamestnancov a ich podpory pri realizácii projektov na neregulovanom energetickom trhu. Vývoj počasia smerom k otepľovaniu sa stal faktom, a tak sa tieto projekty stávajú stabilnou súčasťou nášho podnikania.

V rámci vzdelávania sa naši zamestnanci popri odborných školeniach v oblasti legislatívy zúčastnili aj na aktivitách organizovaných spoločnosťou STEFE SK, a.s., ktoré boli zamerané na posilnenie tímového ducha, načerpanie energie a motivácie do ďalšej spolupráce.

Optimalizácia v personálnej oblasti a v prevádzke spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o. už bola zrealizovaná v predošlých rokoch a preto s významnou zmenou v stave personálu sa neuvažuje.



## VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

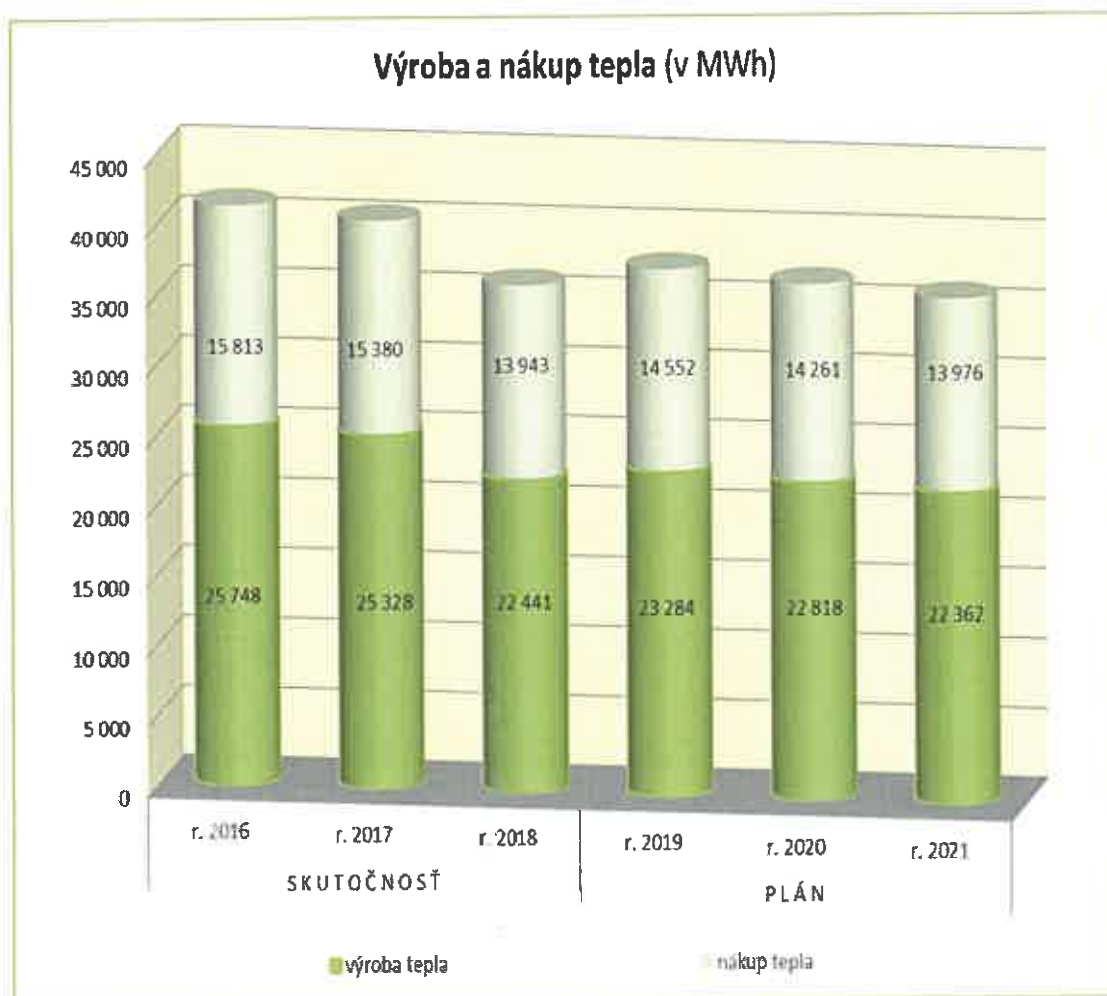
### PREDAJ TEPLA

Spoločnosť zabezpečuje dodávku tepla a teplej úžitkovej vody na území mesta Rožňavy z vlastnej výroby aj z nakupovaného tepla vyrobeného prevažne z biomasy. Pomer vlastnej výroby tepla zo zemného plynu a nákupu tepla je v pomere 62:38.

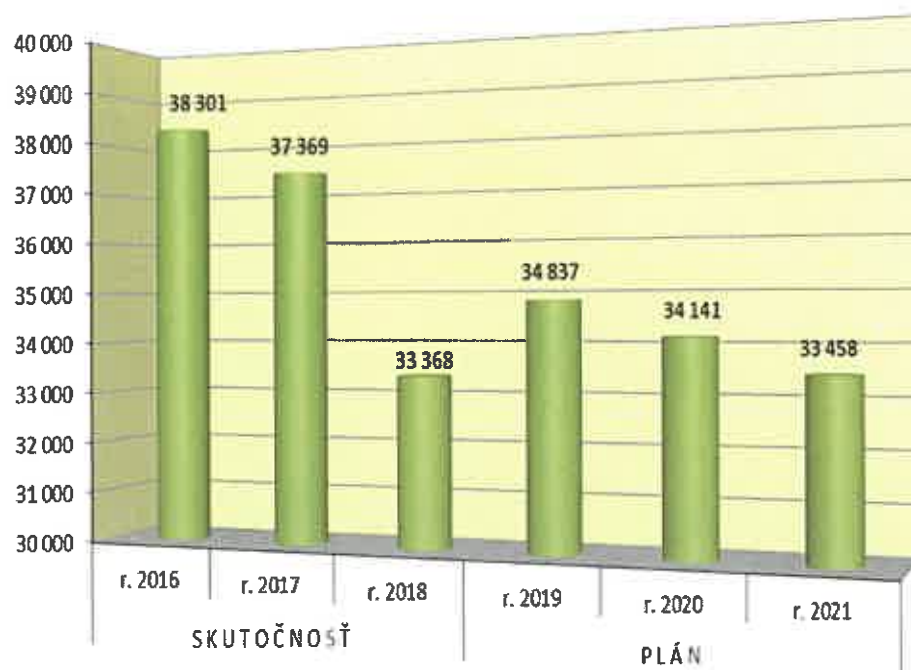
V roku 2018 predala spoločnosť 33 368 MWh tepla, čo je o 7 % menej ako bolo plánované (plán 35 784 MWh). Na znížený objem predaného množstva tepla má vplyv vývoj dennostupňov za rok 2018.

Skutočné dennostupne v roku 2018 boli 3 114, čo je o 7 % menej ako bolo plánované (plán 3 354). Dennostupeň (°D) predstavuje rozdiel vnútornej teploty v byte (v priemere 20°C) a priemernej vonkajšej teploty.

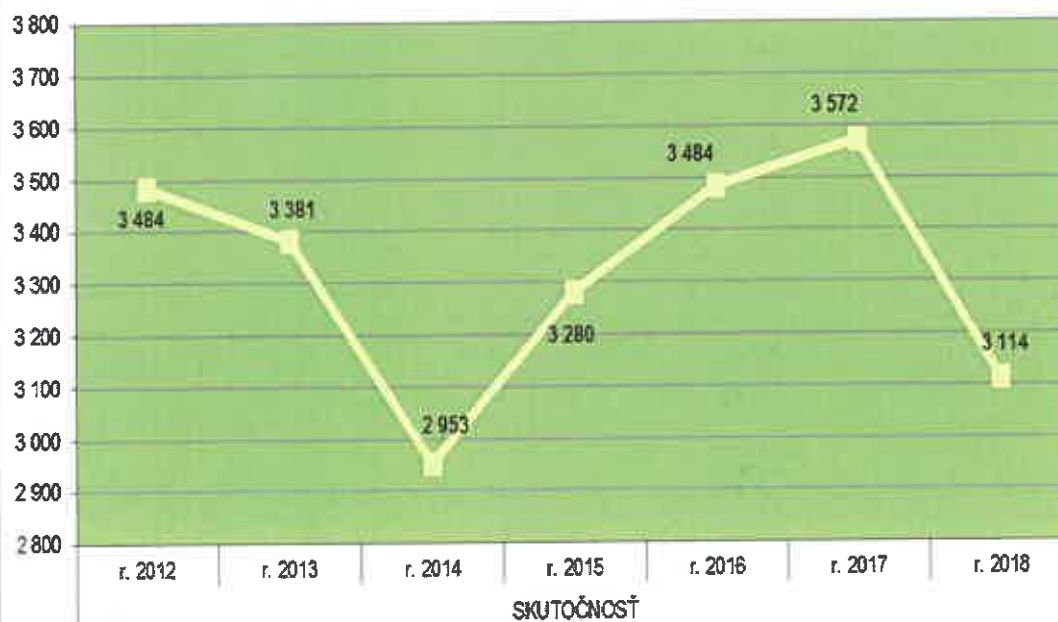
Vzhľadom na to, že aj na ďalšie obdobie očakávame opatrenia slúžiace k zlepšeniu geofyzikálnych vlastností budov zo strany odberateľov a konečných spotrebiteľov (zatepľovanie budov, výmena okien), predpokladá spoločnosť ďalšie zníženie spotreby tepla najmä v oblasti odberu tepla na vykurovanie. V dôsledku týchto skutočností konštatujeme ďalší pokles predaného množstva tepla. Významný vplyv na odber tepla na vykurovanie bude mať naďalej aj vývoj dennostupňov.



### Predaj tepla (v MWh)



### Dennostupne



## EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

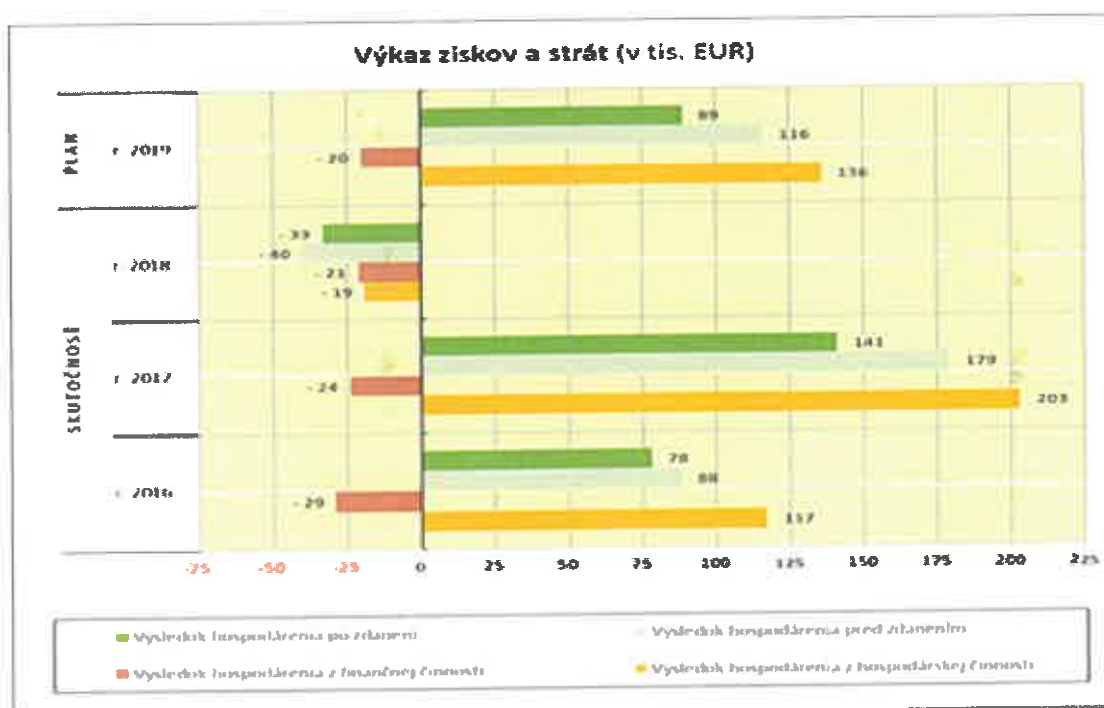
Tržby za teplo vo výške 2 959 tis. EUR boli oproti plánu nižšie o 5 % (plán 3 124 tis. EUR) a to priamo úmerne k nižším ekonomicky oprávneným nákladom v kalkulácii ceny tepla oproti plánu.

V oblasti poskytovania rozšíreného portfólia služieb mimo rámca výroby a dodávky tepla spoločnosť vykázala zisk pred zdanením v celkovej výške 17 tis. EUR, ktorý svojím rozsahom prekročil plán spoločnosti v tejto položke o 7 tis. EUR (plán 10 tis. EUR).

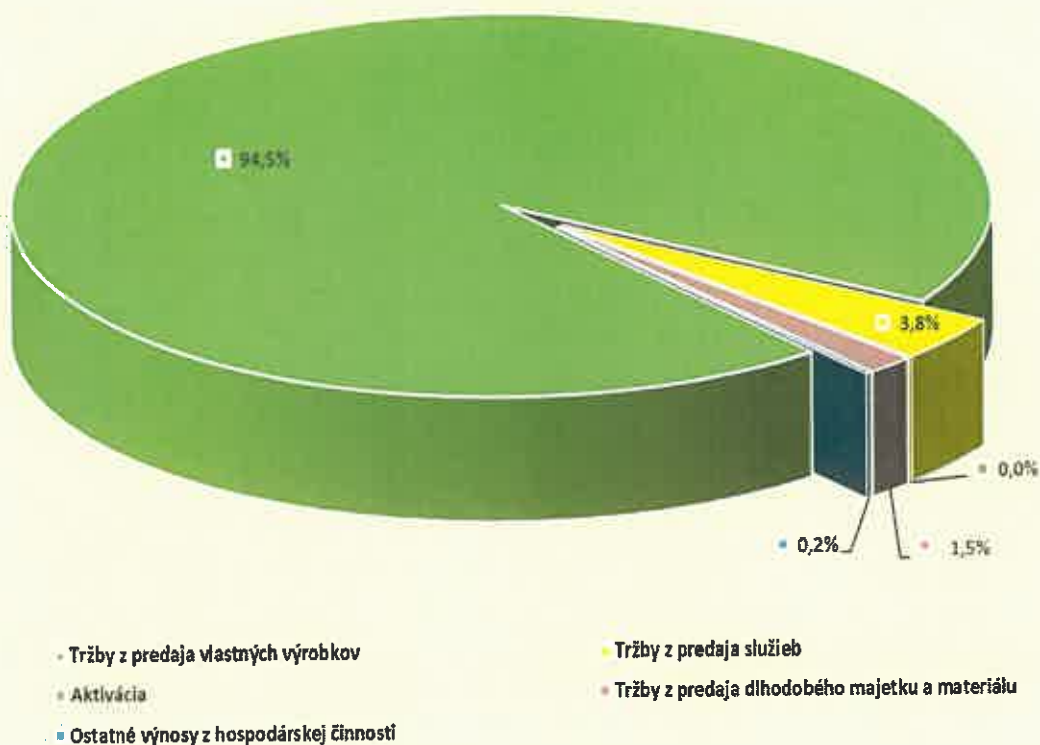
Negatívny vplyv na výsledok hospodárenia spoločnosti má tvorba dlhodobej rezervy vo výške 200 tis. EUR. Spoločnosť tvorila na prebiehajúci súdny spor rezervu na budúce náklady na advokáta a súdne trovy, ktoré môžu vzniknúť v súvislosti s odvolaním spoločnosti proti rozhodnutiu súdu 1. stupňa. Spoločnosť vychádzala z toho, že aj v prípade úspechu na ďalších súdnych inštanciách, nebudú spoločnosti uhradené vzniknuté náklady, pretože žalobca je spoločnosťou bez majetku.

S ohľadom na vyššie uvedené vplyvy spoločnosť dosiahla výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 po zdanení stratu vo výške 33 tis. EUR (plán zisk 111 tis. EUR).

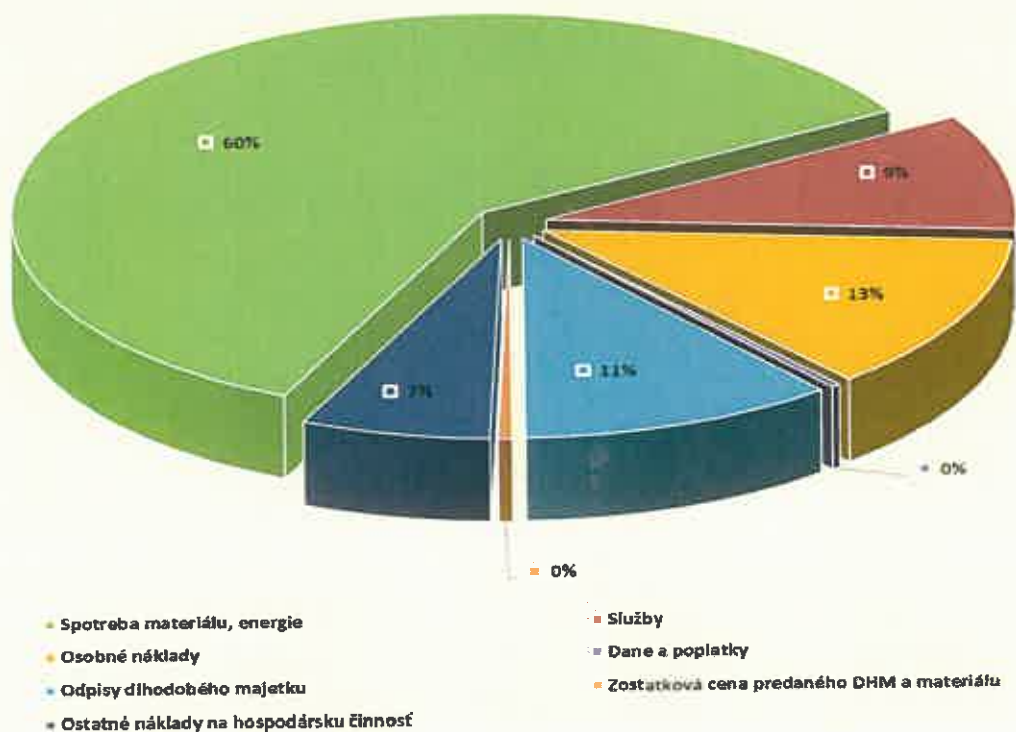
| VÝKAZ ZISKOV A STRÁT<br>(v tis. EUR)                       | SKUTOČNOSŤ |            |            | PLÁN       |
|------------------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                            | 2016       | 2017       | 2018       | 2019       |
| Výnosy z hospodárskej činnosti                             | 3 635      | 3 168      | 3 135      | 3 433      |
| Náklady na hospodársku činnosť                             | 3 518      | 2 965      | 3 153      | 3 297      |
| <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</b>       | <b>117</b> | <b>203</b> | <b>-19</b> | <b>136</b> |
| Pridaná hodnota                                            | 954        | 952        | 898        | 911        |
| Výnosy z finančnej činnosti                                |            |            |            |            |
| Náklady na finančnú činnosť spolu                          | 29         | 24         | 21         | 20         |
| <b>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</b>          | <b>-29</b> | <b>-24</b> | <b>-21</b> | <b>-20</b> |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením     | 88         | 179        | -40        | 116        |
| <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení</b> | <b>78</b>  | <b>141</b> | <b>-33</b> | <b>89</b>  |



### Výnosy z hospodárskej činnosti

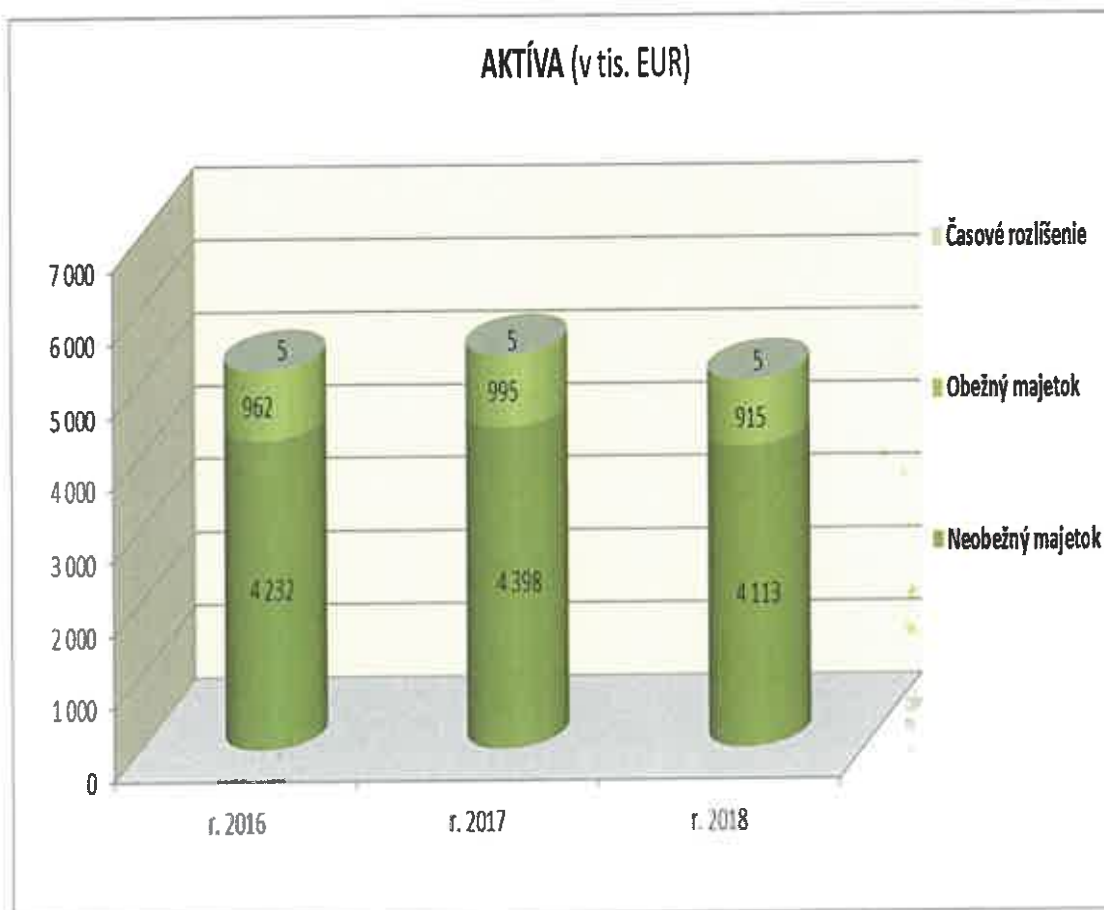


### Náklady na hospodársku činnosť



**AKTÍVA** – v roku 2018 neboli významné zmeny v aktívach spoločnosti. Negatívny vplyv na vývoj objemu neobežného majetku spoločnosti v roku 2018 majú odpisy dlhodobého majetku a predaj nehnuteľného majetku (kotelňa K106 a zastavený pozemok).

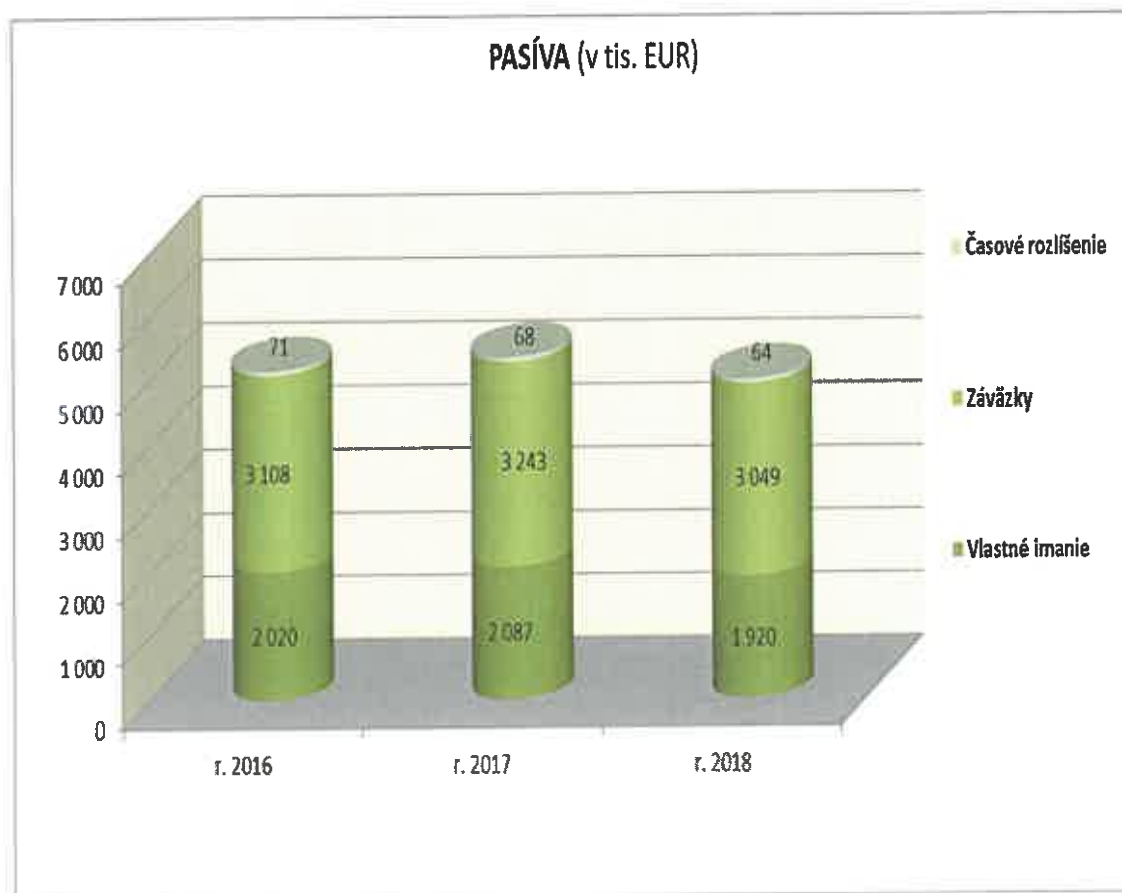
| AKTÍVA                    | SKUTOČNOSŤ   |              |              |
|---------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                           | r. 2016      | r. 2017      | r. 2018      |
| <b>Spolu majetok</b>      | <b>5 199</b> | <b>5 398</b> | <b>5 033</b> |
| <b>Neobežný majetok</b>   | <b>4 232</b> | <b>4 398</b> | <b>4 113</b> |
| Dlhodobý nehmotný majetok | 20           | 19           | 46           |
| Dlhodobý hmotný majetok   | 4 212        | 4 379        | 4 067        |
| Dlhodobý finančný majetok | 0            | 0            | 0            |
| <b>Obežný majetok</b>     | <b>962</b>   | <b>995</b>   | <b>915</b>   |
| Zásoby súčet              | 25           | 29           | 25           |
| Dlhodobé pohľadávky       | 127          | 69           | 10           |
| Krátkodobé pohľadávky     | 507          | 273          | 260          |
| Finančné účty             | 303          | 624          | 620          |
| <b>Časové rozlíšenie</b>  | <b>5</b>     | <b>5</b>     | <b>5</b>     |





**PASÍVA** – v roku 2018 neboli významné zmeny vo vlastnom imaní spoločnosti okrem výsledku hospodárenia za účtovné obdobie. Na navýšenie záväzkov spoločnosti má vplyv tvorba dlhodobých rezerv na budúce náklady na advokáta a súdne trovy na prebiehajúci súdny spor.

| PASÍVA                                         | SKUTOČNOSŤ   |              |              |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                | r. 2016      | r. 2017      | r. 2018      |
| <b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>          | <b>5 199</b> | <b>5 398</b> | <b>5 033</b> |
| <b>Vlastné imanie</b>                          | <b>2 020</b> | <b>2 087</b> | <b>1 920</b> |
| Základné imanie                                | 1 544        | 1 544        | 1 544        |
| Kapitálové fondy                               | 290          | 290          | 290          |
| Fondy zo zisku                                 | 108          | 112          | 119          |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov           | 0            | 0            | 0            |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+/-/ | 78           | 141          | -33          |
| <b>Záväzky</b>                                 | <b>3 108</b> | <b>3 243</b> | <b>3 049</b> |
| Rezervy                                        | 18           | 38           | 232          |
| Dlhodobé záväzky                               | 375          | 361          | 276          |
| Krátkodobé záväzky                             | 1 080        | 678          | 623          |
| Bankové úvery a výpomoci                       | 1 635        | 2 166        | 1 918        |
| <b>Časové rozlíšenie</b>                       | <b>71</b>    | <b>68</b>    | <b>64</b>    |

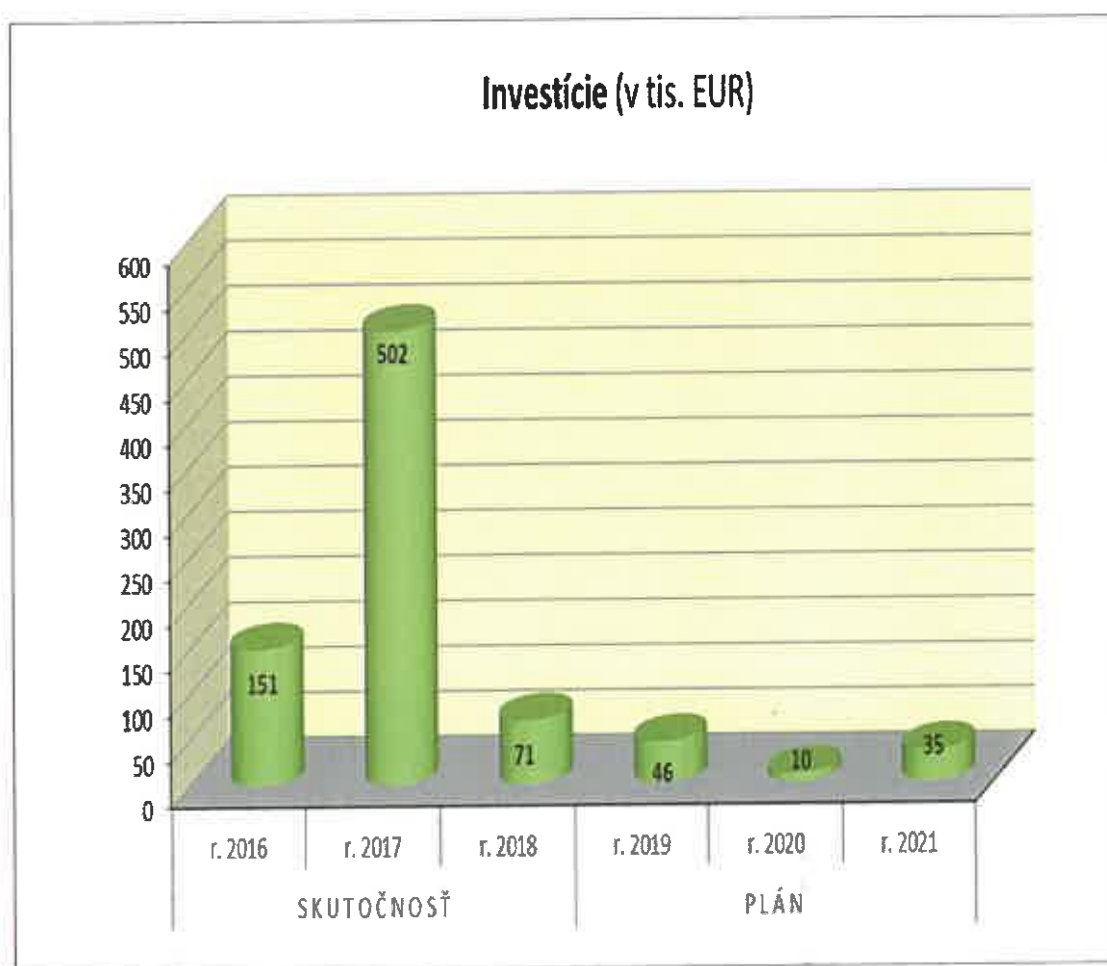


## INVESTÍCIE

Spoločnosť v roku 2018 investovala do dlhodobého majetku 71 tis. EUR. Prekročenie voči investičnému plánu bolo vo výške 29 % (plán 55 tis. EUR).

Pri investícii do zariadenia vecného bremena v súvislosti s rozvodmi v okruhu kotolne K 105 bola zväčšená plocha pozemku z plánovaných 1 401 m<sup>2</sup> na 1 643 m<sup>2</sup>. Vplyv na hodnotu investičnej akcie malo aj nové ocenenie pozemkov súdnym znalcom. Uvedené skutočnosti mali vplyv na navýšenie hodnoty investičnej akcie o 6 tis. EUR.

Investičná akcia „Expanzné doplnňovacie zariadenie - K 102“ v hodnote 9 tis. EUR bola vynútená investícia nad rámec schváleného investičného plánu technickým stavom technológie kotolne K102.





## VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. decembri 2018 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v priloženej účtovnej závierke.

## IX. NÁVRH NA VYSPORIADANIE ÚČTOVNEJ STRATY

Vedenie spoločnosti navrhuje vysporiadanie účtovnej straty za rok 2018 nasledovne:

- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 - strata 32 815,88 EUR
- Použitie zákonného rezervného fondu na úhradu straty za účtovné obdobie 2018 32 815,88 EUR.

## X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2019

Základná interná úloha pre budúcnosť nášho podniku spočíva predovšetkým v oveľa silnejšom vyrovnaní sa s potrebami zákazníka a v uspokojovaní očakávaní prostredníctvom technologicky zmysluplných riešení s cieľom generovať akceptovateľné čísla o spotrebe a konkurencieschopné ceny tepla. Na základe týchto poznatkov musíme obmedziť, presunúť a adaptovať naše procesy, náklady a výnosy. Ak budeme môcť zabezpečiť rámcové podmienky, respektíve ak zákazníci uvidia pre nich prospešnú perspektívu, sú potom tiež ochotní zmluvne sa dlhodobo zaviazat', a tak budeme tiež schopní naplánovať predvídateľný vývoj trhu, predaja, nákladov a výsledkov hospodárenia. Pokračovať budeme v našej profesionálnej komunikácii so stakeholdermi, prispôsobovať náš produkt a z neho vyplývajúce služby potrebám zákazníkov a optimalizovať naše obchodné procesy a rozhrania. Na konkurenčnom trhu práce bude rozhodujúce, do akej miery budeme v budúcnosti schopní zaviazat' v spoločnosti kľúčových zamestnancov.

Budúcnosť našej spoločnosti budú zvonka silne ovplyvňovať predovšetkým tarify plynu, rýchlosť liberalizácie a regulačné prostredie a od toho budú závisieť aj naše opatrenia v oblasti investovania a zaväzovania si zákazníkov. Dôležitým bodom bude tiež postoj slovenskej verejnosti k centrálnemu zásobovaniu teplom a jeho podpora a dotovanie. Do akej miery bude v selektívnych oblastiach biomasa ako alternatívny zdroj primárnej energie zohrávať dôležitejšiu úlohu vo výrobe tepla alebo v kombinovanej výrobe elektriny a tepla než doposiaľ, to bude takisto závisieť od budúcich rámcových podmienok.

Po prvotných pilotných projektoch v oblasti poskytovania rozšíreného portfólia služieb na neregulovanom trhu, v roku 2019 spoločnosť plánuje pokračovať a rozvíjať poskytovanie služieb v tejto oblasti. Tieto dodatočné služby stávajú stabilnou súčasťou nášho podnikania.

## XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

Spoločnosť v priebehu roka 2018 nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2018 nenadobúdala žiadne vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V Rožňave dňa 21.01.2019



Ing. Ľudovít Grendel  
konateľ spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o



Ing. Dušan Pavlík  
konateľ spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.

**Prílohy k výročnej správe za rok 2018**

- Účtovná závierka zostavená k 31.12.2018
- Správa nezávislého audítora

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

*Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.*

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

## SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

*Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.*

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

*Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.*

**Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.



BMB Partners s.r.o.  
Zámocká 34, 811 01 Bratislava  
Licencia SKAU č. 245



Renáta Bláhová  
zodpovedný audítor  
Licencia SKAU č. 814

Bratislava 8. marca 2019

Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 0 5 0 0 6 3 6                                                                                                                                                                                                                                                               | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna<br><input type="checkbox"/> mimoriadna<br><input type="checkbox"/> priebežná | Účtovná jednotka<br><input checked="" type="checkbox"/> malá<br><input type="checkbox"/> veľká<br>(vyznačí sa x) | Za obdobie<br>od 0 1<br>do 1 2<br>Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od 0 1<br>do 1 2 | Mesiac<br>Rok<br>2 0 1 8<br>2 0 1 8<br>2 0 1 7<br>2 0 1 7                                                                                                                                                                                                             |
| IČO<br>3 1 6 7 3 6 6 0                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| SK NACE<br>3 5 . 3 0 . 0                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Priložené súčasti účtovnej závierky<br><input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)<br><input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)<br><input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch) |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky<br>S T E F E R o ž ň a v a , s. r. o.                                                                                                                                                                                                                                   |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Sídlo účtovnej jednotky<br>Ulica<br>P á t e r o v á<br>Číslo<br>8<br>PSČ<br>0 4 8 0 1<br>Obec<br>R o ž ň a v a                                                                                                                                                                                                  |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti<br>O R O k r e s n é h o s ú d u K o š i c e I<br>O d d i e l : S r o V l o ž k a č í s l o : 3 1 8 5 / V                                                                                                                                    |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Telefónne číslo<br>0 5 8 / 4 8 8 0 4 8 6<br>Faxové číslo                                                                                                                                                                                                                                                        |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| E-mailová adresa<br>r o z n a v a @ s t e f e . s k                                                                                                                                                                                                                                                             |                                                                                                                                             |                                                                                                                  |                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Zostavené dňa:<br>2 1 . 0 1 . 2 0 1 9                                                                                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                             | Schválená dňa:<br>. . 2 0                                                                                        |                                                                                            | Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:<br> |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                        | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                  |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                     |                                                                          |                      | 1                     | Brutto - Časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3          |
|                     |                                                                          |                      |                       | Korekcia - Časť 2 |                                                 |                  |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br><b>r. 02 + r. 33 + r. 74</b>                     | <b>01</b>            |                       | <b>9 315 444</b>  |                                                 | <b>5 033 413</b> |
|                     |                                                                          |                      |                       | <b>4 282 031</b>  |                                                 | <b>5 397 701</b> |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br><b>r. 03 + r. 11 + r. 21</b>                  | <b>02</b>            |                       | <b>8 394 832</b>  |                                                 | <b>4 112 801</b> |
|                     |                                                                          |                      |                       | <b>4 282 031</b>  |                                                 | <b>4 397 960</b> |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý</b><br><b>nehmotný majetok</b><br><b>súčet (r. 04 až 10)</b> | <b>03</b>            |                       | <b>64 567</b>     |                                                 | <b>45 773</b>    |
|                     |                                                                          |                      |                       | <b>18 794</b>     |                                                 | <b>19 381</b>    |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                       | 04                   |                       |                   |                                                 | 0                |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                           | 05                   |                       |                   |                                                 | 0                |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                  | 06                   |                       | 56 269            |                                                 | 45 773           |
|                     |                                                                          |                      |                       | 10 496            |                                                 | 19 381           |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                          | 07                   |                       |                   |                                                 | 0                |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079, 07X, 091A        | 08                   |                       | 8 298             |                                                 | 0                |
|                     |                                                                          |                      |                       | 8 298             |                                                 |                  |
| 6.                  | Obstarávaný dlhodobý nehmotný<br>majetok (041) - 093                     | 09                   |                       |                   |                                                 | 0                |
| 7.                  | Poskytnuté preddavky na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - 095A     | 10                   |                       |                   |                                                 | 0                |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný majetok</b><br><b>súčet (r. 12 až 20)</b>             | <b>11</b>            |                       | <b>8 330 265</b>  |                                                 | <b>4 067 028</b> |
|                     |                                                                          |                      |                       | <b>4 263 237</b>  |                                                 | <b>4 378 579</b> |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - 092A                                                  | 12                   |                       | 104 061           |                                                 | 104 061          |
|                     |                                                                          |                      |                       |                   |                                                 | 104 592          |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                            | 13                   |                       | 4 471 947         |                                                 | 3 265 168        |
|                     |                                                                          |                      |                       | 1 206 779         |                                                 | 3 420 671        |
| 3.                  | Samostatné huteľné veci a súbory<br>huteľných vecí (022) - /082, 092A/   | 14                   |                       | 3 746 074         |                                                 | 689 616          |
|                     |                                                                          |                      |                       | 3 056 458         |                                                 | 836 834          |



| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                                                            |                      | I                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                |                                                                                                                            |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 4.             | Pestovateľské celky trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                               | 15                   |                       |                   | 0                                               |
| 5.             | Základné stádo a ťažné zvieratá<br>(026) - /086,092A/                                                                      | 16                   |                       |                   | 0                                               |
| 6.             | Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                      | 17                   |                       |                   | 0                                               |
| 7.             | Obstarávaný dlhodobý hmotný<br>majetok (042) - /094/                                                                       | 18                   |                       | 8 183             | 8 183                                           |
| 8.             | Poskytnuté preddavky na dlhodobý<br>hmotný majetok (052) - 095A                                                            | 19                   |                       |                   | 16 477                                          |
| 9.             | Opravná položka k nadobudnutému<br>majetku (+/- 097) +/- 098                                                               | 20                   |                       |                   | 0                                               |
| <b>A.III.</b>  | <b>Dlhodobý finančný majetok súčet<br/>(r. 22 až 32)</b>                                                                   | <b>21</b>            |                       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                        |
| A.III. 1.      | Podielové cenné papiere a podiely v<br>prepojených účtovných jednotkách<br>(061A, 062A, 063A) - /096A/                     | 22                   |                       |                   | 0                                               |
| 2.             | Podielové a cenné papiere a podiely s<br>podielovou účasťou okrem v<br>prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                       |                   | 0                                               |
| 3.             | Ostatné realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                       | 24                   |                       |                   | 0                                               |
| 4.             | Pôžičky prepojeným účtovným<br>jednotkám (066A) - /096A/                                                                   | 25                   |                       |                   | 0                                               |
| 5.             | Pôžičky v rámci podielovej účasti<br>okrem prepojeným účtovným<br>jednotkám (066A) - /096A/                                | 26                   |                       |                   | 0                                               |
| 6.             | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                         | 27                   |                       |                   | 0                                               |
| 7.             | Dlhové cenné papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                                 | 28                   |                       |                   | 0                                               |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|----------------|
|                     |                                                                                                                                 |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3        |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |                |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   | 0                                               |                |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                   | 30                   |                       |                   | 0                                               |                |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                            | 31                   |                       |                   | 0                                               |                |
| 11.                 | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                | 32                   |                       |                   | 0                                               |                |
| <b>B.</b>           | <b>Obežný majetok</b><br><b>r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>                                                           | <b>33</b>            |                       | <b>915 059</b>    | <b>915 059</b>                                  |                |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | <b>0</b>          |                                                 | <b>994 409</b> |
| <b>B.I.</b>         | <b>Zásoby súčet (r. 35 až 40)</b>                                                                                               | <b>34</b>            |                       | <b>24 830</b>     | <b>24 830</b>                                   |                |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | <b>0</b>          |                                                 | <b>28 586</b>  |
| <b>B.I.1.</b>       | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                     | 35                   |                       | 24 830            | 24 830                                          |                |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       |                   |                                                 | 28 586         |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X)<br>- /192, 193, 19X/                                            | 36                   |                       |                   | 0                                               |                |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                        | 37                   |                       |                   | 0                                               |                |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                       | 38                   |                       |                   | 0                                               |                |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                   | 39                   |                       |                   | 0                                               |                |
| 6.                  | Poskytnuté preddavky na zásoby<br>(314A) - 391A                                                                                 | 40                   |                       |                   | 0                                               |                |
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet</b><br><b>(r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>                                                             | <b>41</b>            |                       | <b>9 921</b>      | <b>9 921</b>                                    |                |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | <b>0</b>          |                                                 | <b>68 580</b>  |
| <b>B.II.1.</b>      | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br><b>súčet (r. 43 až r. 45)</b>                                                           | <b>42</b>            |                       | <b>9 921</b>      | <b>9 921</b>                                    |                |
|                     |                                                                                                                                 |                      |                       | <b>0</b>          |                                                 | <b>68 580</b>  |

| Označenie<br>a  | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   |         | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                |
|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|---------|-------------------------------------------------|----------------|
|                 |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2 | Netto 3                                         |                |
|                 |                                                                                                                                                           |                      |                       | Korekcia - časť 2 |         |                                                 |                |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                   |         | 0                                               |                |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                   |         | 0                                               |                |
| 1.c.            | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       | 9 921             |         | 9 921                                           |                |
|                 |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |         |                                                 | 68 580         |
| 2.              | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                   |         | 0                                               |                |
| 3.              | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                   |         | 0                                               |                |
| 4.              | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                   |         | 0                                               |                |
| 5.              | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A                                                                           | 49                   |                       |                   |         | 0                                               |                |
| 6.              | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                   |         | 0                                               |                |
| 7.              | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                       |                   |         | 0                                               |                |
| 8.              | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       |                   |         | 0                                               |                |
| <b>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>                                                                                               | <b>53</b>            |                       | <b>259 870</b>    |         | <b>259 870</b>                                  |                |
|                 |                                                                                                                                                           |                      |                       | <b>0</b>          |         |                                                 | <b>272 851</b> |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>                                                                                               | <b>54</b>            |                       | <b>213 911</b>    |         | <b>213 911</b>                                  |                |
|                 |                                                                                                                                                           |                      |                       | <b>0</b>          |         |                                                 | <b>220 780</b> |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   |                       | 2 466             |         | 2 466                                           |                |
|                 |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |         |                                                 | 43 572         |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                   |         | 0                                               |                |
|                 |                                                                                                                                                           |                      |                       |                   |         |                                                 |                |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |          |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|----------|
|                     |                                                                                                                                                  |                      | 1                     | Brutto - časť 1   | Netto 2                                         | Netto 3  |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       | Korekcia - časť 2 |                                                 |          |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                              | 57                   |                       | 211 445           | 211 445                                         |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 | 177 208  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                     | 58                   |                       |                   | 0                                               |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |          |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                            | 59                   |                       | 12                | 12                                              |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 | 12       |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                 | 60                   |                       |                   | 0                                               |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |          |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                          | 61                   |                       |                   | 0                                               |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |          |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                               | 62                   |                       |                   | 0                                               |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |          |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                              | 63                   |                       | 6 737             | 6 737                                           |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |          |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                  | 64                   |                       |                   | 0                                               |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |          |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/                                                                                      | 65                   |                       | 39 210            | 39 210                                          |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 | 52 059   |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>                                                                                        | <b>66</b>            |                       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                        |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       | <b>0</b>          |                                                 | <b>0</b> |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                     | 67                   |                       |                   | 0                                               |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |          |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                       |                   | 0                                               |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |          |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                   | 69                   |                       |                   | 0                                               |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |          |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                     | 70                   |                       |                   | 0                                               |          |
|                     |                                                                                                                                                  |                      |                       |                   |                                                 |          |

| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                    | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                |                                                                                      |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                |                                                                                      |                      |                       | Korakcia - časť 2 | Netto 2                                         |
| B.V.           | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                                                       | 71                   |                       | 620 438           | 620 438                                         |
|                |                                                                                      |                      |                       | 0                 | 624 392                                         |
| B.V.1.         | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                                                           | 72                   |                       | 2 754             | 2 754                                           |
|                |                                                                                      |                      |                       |                   | 2 940                                           |
| 2.             | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                                               | 73                   |                       | 617 684           | 617 684                                         |
|                |                                                                                      |                      |                       |                   | 621 452                                         |
| C.             | Časové rozlíšenie ( r. 75 až r. 78)                                                  | 74                   |                       | 5 553             | 5 553                                           |
|                |                                                                                      |                      |                       | 0                 | 5 332                                           |
| C.1.           | Náklady budúcich období dlhodobé<br>(381A, 382A)                                     | 75                   |                       |                   | 0                                               |
|                |                                                                                      |                      |                       |                   |                                                 |
| 2.             | Náklady budúcich období krátkodobé<br>(381A, 382A)                                   | 76                   |                       | 5 553             | 5 553                                           |
|                |                                                                                      |                      |                       |                   | 5 332                                           |
| 3              | Príjmy budúcich období dlhodobé<br>(385A)                                            | 77                   |                       |                   | 0                                               |
|                |                                                                                      |                      |                       |                   |                                                 |
| 4.             | Príjmy budúcich období krátkodobé<br>(385A)                                          | 78                   |                       |                   | 0                                               |
|                |                                                                                      |                      |                       |                   |                                                 |
| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                    | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br/>r. 80 + r. 101 + r. 141</b>                    | <b>79</b>            |                       | <b>5 033 413</b>  | <b>5 397 701</b>                                |
| <b>A.</b>      | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b> | <b>80</b>            |                       | <b>1 919 953</b>  | <b>2 086 902</b>                                |
| <b>A.I.</b>    | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až 84)</b>                                           | <b>81</b>            |                       | <b>1 544 000</b>  | <b>1 544 000</b>                                |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                  | 82                   |                       | 1 544 000         | 1 544 000                                       |
| 2.             | Zmena základného imania +/- 419                                                      | 83                   |                       |                   |                                                 |
| 3.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                      | 84                   |                       |                   |                                                 |
| <b>A.II.</b>   | <b>Emisné ážio (412)</b>                                                             | <b>85</b>            |                       |                   |                                                 |
| <b>A.III.</b>  | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>                                                | <b>86</b>            |                       | <b>290 000</b>    | <b>290 000</b>                                  |
| <b>A.IV.</b>   | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89</b>                                         | <b>87</b>            |                       | <b>118 769</b>    | <b>111 709</b>                                  |
| A.IV.1.        | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)                   | 88                   |                       | 118 769           | 111 709                                         |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                     | 89                   |                       |                   |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>A.V.</b>         | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>                                                                                                                     | <b>90</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                             |
| A.V.1               | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                                     | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                                        | 92                   |                            |                                                      |
| <b>A.VI.</b>        | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet<br/>(r. 94 až r. 96)</b>                                                                                              | <b>93</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                             |
| A.VI.1              | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a<br>záväzkov (+/- 414)                                                                                                | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/-<br>415)                                                                                                          | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,<br>splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                                  | 96                   |                            |                                                      |
| <b>A.VII.</b>       | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r.<br/>98 a r. 99</b>                                                                                                   | <b>97</b>            | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                             |
| A.VII.1             | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                                           | 98                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Neuhrazená strata z minulých rokov (/-/429)                                                                                                                     | 99                   |                            |                                                      |
| <b>A.VIII.</b>      | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné<br/>obdobie po zdanení /+/-/<br/>r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r.<br/>90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           | <b>-32 816</b>             | <b>141 191</b>                                       |
| <b>B.</b>           | <b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br/>+ r. 136 + r. 139 + r. 140</b>                                                                                 | <b>101</b>           | <b>3 048 904</b>           | <b>3 242 596</b>                                     |
| <b>B.I.</b>         | <b>Dlhodobé záväzky<br/>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>                                                                                                   | <b>102</b>           | <b>275 753</b>             | <b>360 919</b>                                       |
| <b>B.I.1</b>        | <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 104 až r. 106)</b>                                                                                         | <b>103</b>           | <b>0</b>                   | <b>16 863</b>                                        |
| 1.a.                | Závazky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                                             | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci<br>podielovej účasti okrem záväzkov voči<br>prepojeným účtovným jednotkám (321A,<br>475A, 476A)                              | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A,<br>475A, 476A)                                                                                                        | 106                  |                            | 16 863                                               |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                    | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                                                                              | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                                  | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky<br>(479A, 47XA)                                                                                                                        | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                               | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                   | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Závazky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                               | 114                  | 10 155                     | 8 675                                                |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                        | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                  | 117                  | 265 598                    | 335 381                                              |

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                          | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>d | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>e |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                    | <b>118</b>           | <b>211 331</b>             | <b>15 591</b>                                        |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                     | 119                  |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                               | 120                  | 211 331                    | 15 591                                               |
| <b>B.III.</b>  | <b>Dlhodobé bankové úvery<br/>(461A, 46XA)</b>                                                                                                             | <b>121</b>           | <b>1 584 460</b>           | <b>1 847 511</b>                                     |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                            | <b>122</b>           | <b>622 950</b>             | <b>678 236</b>                                       |
| <b>B.IV.1.</b> | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>                                                                                             | <b>123</b>           | <b>564 228</b>             | <b>562 448</b>                                       |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                       | 124                  | 85 324                     | 59 626                                               |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A,<br>47XA) | 125                  |                            | 0                                                    |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A,<br>322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A,<br>478A, 47XA)                                                      | 126                  | 478 904                    | 502 822                                              |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                               | 127                  |                            | 0                                                    |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                             | 128                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem<br>záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám<br>(361A, 36XA, 471A, 47XA)                                 | 129                  |                            | 0                                                    |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                        | 130                  |                            | 0                                                    |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X,<br>479A)                                                                                                         | 131                  | 16 985                     | 21 612                                               |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                     | 132                  | 13 823                     | 17 629                                               |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343,<br>345, 346, 347, 34X)                                                                                            | 133                  | 27 564                     | 76 138                                               |
| 9.             | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 134                  |                            | 0                                                    |
| 10.            | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                        | 135                  | 350                        | 409                                                  |
| <b>B.V.</b>    | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                                                                  | <b>136</b>           | <b>20 976</b>              | <b>21 645</b>                                        |
| B.V.1.         | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                               | 137                  |                            | 805                                                  |
| 2.             | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                    | 138                  | 20 976                     | 20 840                                               |
| <b>B.VI.</b>   | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                                                           | <b>139</b>           | <b>333 434</b>             | <b>318 694</b>                                       |
| <b>B.VII.</b>  | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249,<br/>24X, 473A, -/-/255A)</b>                                                                                    | <b>140</b>           | <b>0</b>                   | <b>0</b>                                             |
| <b>C.</b>      | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                                                      | <b>141</b>           | <b>64 556</b>              | <b>68 203</b>                                        |
| C.1            | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                 | 142                  |                            | 0                                                    |
| 2.             | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                                                                                                                  | 143                  |                            | 578                                                  |
| 3.             | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                  | 144                  | 61 488                     | 64 556                                               |
| 4.             | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                | 145                  | 3 068                      | 3 069                                                |



## Výkaz ziskov a strátÚč POD 2 - 01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | Bežné účtovné obdobie<br>1 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 3 081 101                  | 3 151 954                                            |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 3 134 965                  | 3 168 424                                            |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 2 961 627                  | 2 974 867                                            |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 119 474                    | 177 087                                              |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/- účtová skupina 61)                                                         | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia ( účtová skupina 62)                                                                                           | 07                   |                            | 10 633                                               |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                    | 08                   | 47 767                     | 1 468                                                |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646,<br>648, 655, 657)                                                 | 09                   | 6 097                      | 4 369                                                |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 +<br>r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r.<br>26 | 10                   | 3 153 487                  | 2 985 438                                            |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných<br>dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 1 886 750                  | 1 930 386                                            |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 296 172                    | 280 344                                              |
| E.                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)                                                                                       | 15                   | 398 111                    | 406 799                                              |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 273 105                    | 274 539                                              |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                       | 17                   | 7 180                      | 7 010                                                |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                            | 18                   | 104 273                    | 107 850                                              |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 13 553                     | 17 400                                               |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 10 037                     | 10 273                                               |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)                | 21                   | 341 460                    | 327 770                                              |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého<br>hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 341 460                    | 327 770                                              |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a<br>dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                             | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 15 215                     | 1 335                                                |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)                                                                                | 25                   | -1 019                     | -1 527                                               |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 206 761                    | 10 050                                               |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-)<br>(r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | -18 522                    | 202 986                                              |

## Výkaz ziskov a strátÚč POD 2 - 01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                   |                      | Bežné účtovné obdobie<br>1 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                   | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                  | <b>28</b>            | <b>898 179</b>             | <b>951 857</b>                                       |
| **                  | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                    | <b>29</b>            | <b>226</b>                 | <b>143</b>                                           |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                           | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                   | 226                        | 143                                                  |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   | 226                        | 140                                                  |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   |                            | 3                                                    |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   |                            |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                    | <b>45</b>            | <b>21 603</b>              | <b>23 905</b>                                        |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 19 046                     | 20 578                                               |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   |                            | 5 171                                                |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 19 046                     | 15 407                                               |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   |                            |                                                      |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 2 557                      | 3 327                                                |

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | Bežné účtovné obdobie<br>1 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | -21 377                    | -23 762                                              |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | -39 899                    | 179 224                                              |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | -7 083                     | 38 031                                               |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 62 699                     | 69 757                                               |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | -69 782                    | -31 726                                              |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | -32 816                    | 141 193                                              |

## ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka **STEFE Rožňava, s.r.o.** (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Rožňave, Páterová č. 8, Slovenská republika. Založená bola dňa 3. mája 1993 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Dňa 15. júna 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Košice I, oddiel Sro, vložka 3185/V, IČO 31673660.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

1. Správa, údržba a oprava tepelných zdrojov a rozvodov,
2. Výroba tepla, rozvod tepla,
3. Montáž meračov pretečeného množstva vody, meračov tepla a ich členov,
4. Poskytovanie služieb - obsluha kotolní,
5. Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
6. Montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení,
7. Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
8. Vodoinštalatérsvo a kurenárstvo,
9. Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených tlakových zariadení: oprava a údržba rekonštrukcia montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky v rozsahu: technické zariadenia tlakové skupiny A  
a3 kotly parné a kvapalinové, III. trieda  
a4 kotly parné a kvapalinové, IV. trieda  
b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny  
b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny  
technické zariadenia tlakové skupiny B  
a kotly parné a kvapalinové, V. trieda  
b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny  
b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny  
e2 potrubné vedenia s pracovnou látkou vodná para alebo horúca voda, DN nad 100  
f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku,
10. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových,
11. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
12. Prípravné práce k realizácii stavby,
13. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
14. Murárstvo,
15. Opravy vyhradených technických zariadení plynových.

### 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 22. mája 2018.

### 4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

### 5. ÚDAJE O SKUPINE

#### A. NAJvyšší podnik v konsolidácii

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

**B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCI**

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 prípravy konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

**C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK**

Miesto, kde je možné získať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky uvedenej v bode A) je v sídle spoločnosti Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

**6. POČET ZAMESTNANCOV**

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 12,83                 | 13,75                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 13                    | 13                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 3                     | 3                                            |

## 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 31.12.2018 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

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

#### 2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

#### 2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

##### 2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

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

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

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

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

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

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

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 400 EUR a menej

pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

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

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť neučtuje o dlhodobom finančnom majetku.

**h) Zásoby obstarané kúpou**

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neučtuje 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 výkazovania (súčasná hodnota).

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

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

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

**o) Rezervy**

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

**p) 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) 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.

| Názov majetku                     | Doba odpisovania | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|------------------|--------------------|
| Softvér                           | 4 roky           | rovnomerná         |
| Oceniteľné práva                  | 30 rokov         | rovnomerná         |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 4 roky           | rovnomerná         |

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

| Názov majetku                  | Doba odpisovania | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|------------------|--------------------|
| Stavby                         | 15 – 40 rokov    | rovnomerná         |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2 – 15 rokov     | rovnomerná         |
| Dopravné prostriedky           | 4 – 8 rokov      | rovnomerná         |
| Inventár                       | 2 – 8 rokov      | 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 zásobám**

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

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

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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



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

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

Spoločnosti sa netýka.

#### 2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Dotácie na dlhodobý hmotný majetok sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov dlhodobého hmotného majetku.

#### 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 CHYB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. III

## INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1. AKTÍVA

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

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

Pohyb dlhodobého nehmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie |                  |             |        |
|------------------------------------|-----------------------|------------------|-------------|--------|
|                                    | Softvér               | Oceniteľné práva | Ostatný DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                       |                  |             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 27 395           | 8 298       | 35 693 |
| Prírastky                          |                       | 28 874           |             | 28 874 |
| Úbytky                             |                       |                  |             |        |
| Presuny                            |                       |                  |             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 56 269           | 8 298       | 64 567 |
| Oprávky                            |                       |                  |             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 8 014            | 8 298       | 16 312 |
| Prírastky                          |                       | 2 482            |             | 2 482  |
| Úbytky                             |                       |                  |             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 10 496           | 8 298       | 18 794 |
| Opravné položky                    |                       |                  |             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0                | 0           | 0      |
| Prírastky                          |                       |                  |             | 0      |
| Úbytky                             |                       |                  |             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0                | 0           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                       |                  |             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 19 381           | 0           | 19 381 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 45 773           | 0           | 45 773 |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |             |        |
|------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|-------------|--------|
|                                    | Softvér                                      | Oceniteľné práva | Ostatný DNM | Spolu  |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |                  |             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 25 238           | 8 298       | 33 536 |
| Prírastky                          |                                              | 2 157            |             | 2 157  |
| Úbytky                             |                                              |                  |             |        |
| Presuny                            |                                              |                  |             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 27 395           | 8 298       | 35 693 |
| Oprávky                            |                                              |                  |             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 5 677            | 8 298       | 13 975 |
| Prírastky                          |                                              | 2 337            |             | 2 337  |
| Úbytky                             |                                              |                  |             |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 8 014            | 8 298       | 16 312 |
| Opravné položky                    |                                              |                  |             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0                | 0           | 0      |
| Prírastky                          |                                              |                  |             | 0      |
| Úbytky                             |                                              |                  |             | 0      |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0                | 0           | 0      |
| Zostatková hodnota                 |                                              |                  |             |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 19 561           | 0           | 19 561 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 19 381           | 0           | 19 381 |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                                  |                |                    |           |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Spolu     |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |           |                                                                  |                |                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 104 592               | 4 490 271 | 3 783 346                                                        | 0              | 16 477             | 8 394 686 |
| Prírastky                          |                       |           | 41 642                                                           |                |                    | 41 642    |
| Úbytky                             | 531                   | 18 324    | 87 208                                                           |                |                    | 106 063   |
| Presuny                            |                       |           | 8 294                                                            |                | -8 294             |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 104 061               | 4 471 947 | 3 746 074                                                        | 0              | 8 183              | 8 330 265 |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |           |                                                                  |                |                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 1 069 595 | 2 946 512                                                        | 0              | 0                  | 4 016 107 |
| Prírastky                          |                       | 155 508   | 197 153                                                          |                |                    | 352 661   |
| Úbytky                             |                       | 18 324    | 87 207                                                           |                |                    | 105 531   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 1 206 779 | 3 056 458                                                        | 0              | 0                  | 4 263 237 |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |           |                                                                  |                |                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                     | 0         | 0                                                                | 0              | 0                  | 0         |
| Prírastky                          |                       |           |                                                                  |                |                    |           |
| Úbytky                             |                       |           |                                                                  |                |                    |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                     | 0         | 0                                                                | 0              | 0                  | 0         |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |           |                                                                  |                |                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 104 592               | 3 420 676 | 836 834                                                          | 0              | 16 477             | 4 378 579 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 104 061               | 3 265 168 | 689 616                                                          | 0              | 8 183              | 4 067 028 |

Pohyb dlhodobého hmotného majetku za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                                  |                |                    |           |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|------------------------------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Spolu     |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |           |                                                                  |                |                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 104 592                                      | 4 027 268 | 3 838 953                                                        | 0              | 70 914             | 8 041 727 |
| Prírastky                          |                                              | 523 953   | 17 048                                                           |                | 8 294              | 549 295   |
| Úbytky                             |                                              | 116 072   | 80 264                                                           |                |                    | 196 336   |
| Presuny                            |                                              | 55 122    | 7 609                                                            |                | -62 731            |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 104 592                                      | 4 490 271 | 3 783 346                                                        | 0              | 16 477             | 8 394 686 |
| Oprávky                            |                                              |           |                                                                  |                |                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 1 006 845 | 2 822 706                                                        |                | 0                  | 3 829 551 |
| Prírastky                          |                                              | 178 822   | 204 070                                                          |                |                    | 382 892   |
| Úbytky                             |                                              | 116 072   | 80 264                                                           |                |                    | 196 336   |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 1 069 595 | 2 946 512                                                        | 0              | 0                  | 4 016 107 |
| Opravné položky                    |                                              |           |                                                                  |                |                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0                                            | 0         | 0                                                                | 0              | 0                  | 0         |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                                  |                |                    |           |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                                  |                |                    |           |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 0                                            | 0         | 0                                                                | 0              | 0                  | 0         |
| Zostatková hodnota                 |                                              |           |                                                                  |                |                    |           |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 104 592                                      | 3 020 423 | 1 016 247                                                        | 0              | 70 914             | 4 212 176 |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 104 592                                      | 3 420 676 | 836 834                                                          | 0              | 16 477             | 4 378 579 |

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

| Pohľadávky<br><i>a</i>           | Bežné účtovné obdobie                                      |                          |                                                                 |                                                                             |                                                         |
|----------------------------------|------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                  | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br><i>b</i> | Tvorba<br>OP<br><i>c</i> | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br><i>d</i> | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia majetku<br>z účtovníctva<br><i>e</i> | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br><i>f</i> |
| Pohľadávky<br>z obchodného styku | 1 019                                                      |                          | 1 019                                                           |                                                                             | 0                                                       |
| <b>Pohľadávky spolu</b>          | <b>1 019</b>                                               |                          | <b>1 019</b>                                                    |                                                                             | <b>0</b>                                                |

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2017 vytvorené opravné položky. V roku 2018 spoločnosť nevykazovala pochybné pohľadávky. Spoločnosť používa paušálnu tvorbu opravných položiek kombinovanú s individuálnym rozhodnutím. Pri paušálnej tvorbe si spoločnosť pohľadávky začlení do rôznych skupín podľa spoločných charakteristík (doba po splatnostiach) a zároveň si určí výšku opravných položiek.

Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní sa tvorí opravná položka 100 %, nad 180 dní 35 %, nad 90 dní 20 %.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky, ktoré je viazané na kontokorentný účet, ktorý nebol počas roku 2018 Spoločnosťou čerpaný.

**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                       | 9 921                           |                                  | 9 921                        |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                    | <b>9 921</b>                    |                                  | <b>9 921</b>                 |
|                                                     |                                 |                                  |                              |
| Pohľadávky z obchodného styku                       | 194 062                         | 19 849                           | 213 911                      |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku | 12                              |                                  | 12                           |
| Iné pohľadávky                                      | 45 947                          |                                  | 45 947                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                  | <b>240 021</b>                  | <b>19 849</b>                    | <b>259 870</b>               |

**c) Odložená daňová pohľadávka**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.6.

**1.6. ÚDAJE O FINANČNÝCH ÚČTOCH (Súvaha r. 071)****a) Štruktúra finančných účtov**

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                      | 2 754                 | 2 940                                              |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej<br>banky | 617 684               | 621 452                                            |
| <b>Spolu</b>                                            | <b>620 438</b>        | <b>624 392</b>                                     |

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

| <i>Opis položky časového rozlíšenia</i>            | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>5 553</b>                 | <b>5 332</b>                                        |
| - poisťné                                          | 5 492                        | 4 852                                               |
| - prijaté služby                                   |                              | 395                                                 |
| - predplatné                                       | 61                           | 85                                                  |

**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 spoločnosti je tvorené peňažným a nepeňažným vkladom vo výške 1 544 000 EUR spoločnosťou STEFE SK, a.s. Banská Bystrica. Celé základné imanie je splatené.

**b) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie**

| <i>Názov položky</i>                            | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|-------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 141 193                                             |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <i>Bežné účtovné obdobie</i>                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 7 060                                               |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 134 133                                             |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>141 193</b>                                      |

**c) Návrh na vysporiadanie účtovnej straty**

Vedenie spoločnosti navrhuje vysporiadanie účtovnej straty za rok 2018 nasledovne:

- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2018 - strata 32 816 EUR
- Použitie zákonného rezervného fondu na úhradu straty za účtovné obdobie 2018 32 816 EUR

**d) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. VIII.

**2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)****a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2018 a 31.12.2017**

| Názov položky<br><i>a</i>                             | Bežné účtovné obdobie                                   |                     |                       |                       |                                                      |
|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|
|                                                       | <i>Stav na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia<br/>b</i> | <i>Tvorba<br/>c</i> | <i>Použitie<br/>d</i> | <i>Zrušenie<br/>e</i> | <i>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia<br/>f</i> |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                      | <b>15 591</b>                                           | <b>200 116</b>      | <b>1 108</b>          | <b>3 268</b>          | <b>211 331</b>                                       |
| - na odchodné                                         | 15 591                                                  | 116                 | 1 108                 | 3 268                 | 11 331                                               |
| - rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy | 0                                                       | 200 000             |                       |                       | 200 000                                              |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                    | <b>21 645</b>                                           | <b>20 976</b>       | <b>21 642</b>         | <b>3</b>              | <b>20 976</b>                                        |
| - na audit                                            | 2 950                                                   | 2 950               | 2 950                 |                       | 2 950                                                |
| - na nevyčerpanú dovolenku                            | 823                                                     |                     | 820                   | 3                     | 0                                                    |
| - na odmeny                                           | 16 872                                                  | 18 026              | 16 872                |                       | 18 026                                               |
| - na pokutu                                           | 1 000                                                   |                     | 1 000                 |                       | 0                                                    |

| Názov položky<br><i>a</i>          | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie            |                     |                       |                       |                                                      |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------------------------------------|
|                                    | <i>Stav na začiatku<br/>účtovného<br/>obdobia<br/>b</i> | <i>Tvorba<br/>c</i> | <i>Použitie<br/>d</i> | <i>Zrušenie<br/>e</i> | <i>Stav na konci<br/>účtovného<br/>obdobia<br/>f</i> |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>15 178</b>                                           | <b>1 414</b>        | <b>1 001</b>          |                       | <b>15 591</b>                                        |
| - na odchodné                      | 15 178                                                  | 1 414               | 1 001                 |                       | 15 591                                               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>3 350</b>                                            | <b>21 645</b>       | <b>3 350</b>          |                       | <b>21 645</b>                                        |
| - na audit                         | 3 350                                                   | 2 950               | 3 350                 |                       | 2 950                                                |
| - na nevyčerpanú dovolenku         | 0                                                       | 823                 |                       |                       | 823                                                  |
| - na odmeny                        | 0                                                       | 16 872              |                       |                       | 16 872                                               |
| - na pokutu                        | 0                                                       | 1 000               |                       |                       | 1 000                                                |

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2018 na základe poistno-matematického ocenenia. Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vytvorila na prebiehajúci súdny spor rezervu na budúce náklady na advokáta a súdne trovy, ktoré môžu vzniknúť v súvislosti s odvolaním spoločnosti proti rozhodnutiu súdu 1. stupňa. Spoločnosť vychádzala z toho, že aj v prípade úspechu na ďalších súdnych inštanciách, nebudú spoločnosti uhradené vzniknuté náklady, pretože žalobca je spoločnosťou bez majetku.

Použitie uvedených krátkodobých rezerv bude v nasledujúcom účtovnom období.



**2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)****a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

| <i>Názov položky</i>                                            | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>275 753</b>               | <b>360 919</b>                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                              |                                                     |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 275 753                      | 360 919                                             |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>622 950</b>               | <b>678 236</b>                                      |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 622 950                      | 678 236                                             |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    |                              |                                                     |

**b) Odložený daňový záväzok**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.6.

**c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu**

| <i>Názov položky</i>                       | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>8 675</b>                 | <b>7 401</b>                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 540                        | 3 361                                               |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 240                          | 269                                                 |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>3 780</b>                 | <b>3 630</b>                                        |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>2 300</b>                 | <b>2 356</b>                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>10 155</b>                | <b>8 675</b>                                        |

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

| Názov položky                   | Mena | Úrok p. a. v %            | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|------|---------------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                               | b    | c                         | d                | e                                                      | f                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |      |                           |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| UniCredit Bank Slovakia a.s.    | EUR  | 3M EURIBOR + 0,775 % p.a. | 30.12.2020       | 43 152                                                 | 43 152                                        | 82 985                                                                        |
| Tatra banka a.s.                | EUR  | 3M EURIBOR + 0,600 % p.a. | 30.12.2022       | 302 264                                                | 302 264                                       | 401 845                                                                       |
| Tatra banka a.s.                | EUR  | 3M EURIBOR + 1,000 % p.a. | 30.9.2023        | 183 964                                                | 183 964                                       | 232 964                                                                       |
| Všeobecná úverová banka, a.s.   | EUR  | 0,99% p.a.                | 25.4.2027        | 645 476                                                | 645 476                                       | 731 536                                                                       |
| Všeobecná úverová banka, a.s.   | EUR  | 0,99% p.a.                | 25.3.2027        | 409 604                                                | 409 604                                       | 398 181                                                                       |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |      |                           |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| UniCredit Bank Slovakia a.s.    | EUR  | 3M EURIBOR + 0,775 % p.a. | 31.12.2019       | 39 832                                                 | 39 832                                        | 39 832                                                                        |
| Tatra banka a.s.                | EUR  | 3M EURIBOR + 0,600 % p.a. | 31.12.2019       | 99 582                                                 | 99 582                                        | 99 582                                                                        |
| Tatra banka a.s.                | EUR  | 3M EURIBOR + 1,000 % p.a. | 31.12.2019       | 49 000                                                 | 49 000                                        | 49 000                                                                        |
| Všeobecná úverová banka, a.s.   | EUR  | 0,99% p.a.                | 25.12.2019       | 86 060                                                 | 86 060                                        | 86 060                                                                        |
| Všeobecná úverová banka, a.s.   | EUR  | 0,99% p.a.                | 25.12.2019       | 58 960                                                 | 58 960                                        | 44 220                                                                        |

**b) Zabezpečenie jednotlivých úverov**

Zabezpečenie úverovej pohľadávky:

1. Zmenka – vystavenie vlastnej bianko zmenky
2. Patronátne vyhlásenie spoločnosti Steierische Gas-Wärme GmbH.

Zmluvy o úvere s UniCredit Bank Slovakia a.s., s Tatra bankou, a.s. a s Všeobecná úverová banka, a. s. obsahujú nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržať:

1. dosahovať hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni min 1,3 (UniCredit, TB) / 1,1 (VÚB)
2. dosahovať podiel vlastného imania na celkových pasívach na úrovni min 30%.

K 31. decembru 2018 spoločnosť tieto podmienky dodržala.

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

| Názov položky                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>578</b>                                   |
| - úroky z úveru                                    | 0                     | 578                                          |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>61 488</b>         | <b>64 556</b>                                |
| - poskytnuté služby                                | 133                   | 166                                          |
| - poplatok za exkluzivitu                          | 5 792                 | 6 292                                        |
| - dotácia                                          | 55 563                | 58 098                                       |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>3 068</b>          | <b>3 069</b>                                 |
| - poskytnuté služby                                | 33                    | 33                                           |
| - poplatok za exkluzivitu                          | 500                   | 500                                          |
| - dotácia                                          | 2 535                 | 2 536                                        |

**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<br><i>a</i>                       | Bežné účtovné obdobie   |                 |                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                     |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------|
|                                                 | Základ dane<br><i>b</i> | Daň<br><i>c</i> | Daň v %<br><i>d</i> | Základ dane<br><i>e</i>                      | Daň<br><i>f</i> | Daň v %<br><i>g</i> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | -39 899                 | x               | x                   | 179 224                                      | x               | x                   |
| teoretická daň                                  | x                       | -8 379          | 21%                 | x                                            | 37 637          | 21%                 |
| Daňovo neuznané náklady                         | 338 466                 | 71 078          | -178%               | 151 427                                      | 31 800          | 21%                 |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      |                         |                 |                     |                                              |                 |                     |
| Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky |                         |                 |                     |                                              |                 |                     |
| Umorenie daňovej straty                         |                         |                 |                     |                                              |                 |                     |
| Zmeny sadzby dane                               |                         |                 |                     |                                              |                 |                     |
| Iné                                             |                         |                 |                     |                                              |                 |                     |
| Spolu                                           |                         | 62 699          | -157%               |                                              | 69 437          | 39%                 |
| Splatná daň z príjmov                           | x                       | 62 699          | -157%               | x                                            | 69 757          | 39%                 |
| Odložená daň z príjmov                          | x                       | -69 782         | 175%                | x                                            | -31 726         | -18%                |
| Celková daň z príjmov                           | x                       | -7 083          | 18%                 | x                                            | 38 031          | 21%                 |

V roku 2017 bola zaúčtovaná splatná daň za rok 2016 vo výške 320 EUR.

**b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok**

| <i>Názov položky</i>                                                                  | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-1 527 256</b>            | <b>-1 646 208</b>                                   |
| odpočítateľné                                                                         |                              |                                                     |
| zdaniteľné                                                                            | -1 527 256                   | -1 646 208                                          |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>262 502</b>               | <b>49 157</b>                                       |
| odpočítateľné                                                                         | 262 502                      | 49 157                                              |
| zdaniteľné                                                                            |                              |                                                     |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | <b>21%</b>                   | <b>21%</b>                                          |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>265 598</b>               | <b>335 381</b>                                      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | <b>-69 782</b>               | <b>-31 726</b>                                      |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -69 782                      | -31 726                                             |

## ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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 3 081 101 EUR za rok 2018 a 3 151 954 EUR za rok 2017. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) |                                              |
|---------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                                            | c                                            | d                                       | e                                            |
| Slovensko     | 2 961 627                                    | 2 974 867                                    | 119 474                                 | 177 087                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 961 627</b>                             | <b>2 974 867</b>                             | <b>119 474</b>                          | <b>177 087</b>                               |

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

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>10 633</b>                                |
| - aktivácia dlhodobého hmotného majetku                 | 0                     | 10 633                                       |

### 3. 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>53 864</b>         | <b>5 837</b>                                 |
| - tržby z predaja dlhodobého majetku                                     | 46 667                |                                              |
| - tržby z predaja materiálu                                              | 1 100                 | 1 468                                        |
| - rozpustenie dotácie                                                    | 2 535                 | 2 535                                        |
| - náhrada škody od poisťovne                                             | 1 424                 |                                              |
| - poplatok za exkluzivitu                                                | 500                   | 500                                          |
| - iné                                                                    | 1 638                 | 1 334                                        |

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

| <i>Názov položky</i>                | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|-------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady z toho:</b>       | <b>398 111</b>               | <b>406 799</b>                                      |
| - mzdy                              | 273 105                      | 274 539                                             |
| - odmeny členov orgánov spoločnosti | 7 180                        | 7 010                                               |
| - sociálne poistenie                | 68 034                       | 69 230                                              |
| - zdravotné poistenie               | 28 668                       | 30 849                                              |
| - sociálne zabezpečenie             | 21 124                       | 25 171                                              |

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

| <i>Názov položky</i>            | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b> | <b>226</b>                   | <b>143</b>                                          |
| - prijaté úroky                 | 226                          | 143                                                 |

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

| <i>Názov položky</i>                             | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>     | <b>296 172</b>               | <b>280 344</b>                                      |
| - náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti | 5 900                        | 5 900                                               |
| - opravy a údržba                                | 97 250                       | 105 592                                             |
| - cestovné                                       | 193                          | 7                                                   |
| - náklady na reprezentáciu                       | 4 507                        | 5 519                                               |
| - právne, ekonomické a iné poradenstvo           | 68 120                       | 37 415                                              |
| - nájomné                                        | 16 234                       | 18 328                                              |
| - atesty a merania                               | 3 943                        | 9 416                                               |
| - dispečing                                      | 30 990                       | 30 000                                              |
| - internet                                       | 11 526                       | 11 249                                              |
| - ostatné služby                                 | 57 509                       | 56 918                                              |

**7. 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>572 454</b>        | <b>347 909</b>                               |
| - dane a poplatky                                                         | 10 037                | 10 273                                       |
| - odpisy a opravné položky k DM                                           | 341 460               | 327 770                                      |
| - zostatková cena predaného DM                                            | 14 215                |                                              |
| - zostatková cena predaného materiálu                                     | 1 000                 | 1 335                                        |
| - opravné položky                                                         | - 1 019               | -1 527                                       |
| - rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy                     | 200 000               |                                              |
| - ostatné náklady                                                         | 6 761                 | 10 058                                       |

**8. 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>21 603</b>         | <b>23 905</b>                                |
| - nákladové úroky                     | 19 046                | 20 578                                       |
| - ostatné náklady na finančnú činnosť | 2 557                 | 3 327                                        |

**9. 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>5 900</b>          | <b>5 900</b>                                 |
| - náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky            | 2 950                 | 2 950                                        |
| - iné uisťovacie audítorské služby                               | 2 950                 | 2 950                                        |

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

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby) |                                              |
|---------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                                            | c                                            | d                                       | e                                            |
| Slovensko     | 2 961 627                                    | 2 974 867                                    | 119 474                                 | 177 087                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 961 627</b>                             | <b>2 974 867</b>                             | <b>119 474</b>                          | <b>177 087</b>                               |

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

### 2. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| Odpísané pohľadávky  | 97 961                       | 98 446                                              |
| Iné položky          | 1 032                        | 1 032                                               |

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje pohľadávky odpísané, ale ktoré sú vymáhané v exekúcii cestou súdneho exekútora a pohľadávky uplatnené riadnym prihlásením do konkurzu.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2018, 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 ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

**a) Prehľad uskutočnených transakcií**

| Spriaznená osoba<br><i>a</i>           | Kód druhu obchodu<br><i>b</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu      |                                                          |
|----------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                        |                               | Bežné účtovné obdobie<br><i>c</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><i>d</i> |
| STEFE ECB, s.r.o.                      |                               |                                   |                                                          |
| - Nákup tepla                          | 1                             | -938 522                          | -946 383                                                 |
| - Nákup materiálu                      | 1                             | -123                              |                                                          |
| - Poskytnuté služby                    | 3                             | 106 035                           | 104 853                                                  |
| - Prijaté služby                       | 3                             | -33 013                           | -34 016                                                  |
| STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.          |                               |                                   |                                                          |
| - Poskytnuté služby                    | 3                             | 5 662                             |                                                          |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH |                               |                                   |                                                          |
| - Splátka úveru                        | 8                             |                                   | -350 000                                                 |
| - Úroky z úveru                        | 8                             |                                   | -5 171                                                   |
| - Úroky z Cash pooling                 | 8                             | 226                               | 139                                                      |

| Materská účtovná jednotka<br><i>a</i> | Kód druhu obchodu<br><i>b</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu      |                                                          |
|---------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------------|
|                                       |                               | Bežné účtovné obdobie<br><i>c</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><i>d</i> |
| STEFE SK, a.s.                        |                               |                                   |                                                          |
| - Nákup materiálu                     | 1                             | -14 297                           | -120 844                                                 |
| - Prijaté služby                      | 3                             | -114 129                          | -99 591                                                  |
| - Vyplatené dividendy                 | 6                             | -134 133                          | -74 511                                                  |

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

**b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov**

| Spriaznená osoba                       | Popis položky              | Bežné obdobie | Minulé obdobie |
|----------------------------------------|----------------------------|---------------|----------------|
| STEFE SK, a.s.                         | Dobropis za prijaté služby | 375           |                |
| STEFE ECB, s.r.o.                      | Vyúčtovanie za nákup tepla | 2 091         | 43 572         |
| STEFE ECB, s.r.o.                      | Poskytnuté služby          |               |                |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH | Cash pooling               | 12            | 12             |
| <b>Spolu pohľadávky</b>                |                            | <b>2 478</b>  | <b>43 584</b>  |



## ČL. VIII PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2018 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                                 | 1 544 000                                      |                       |                    |                     | 1 544 000                                   |
| Zákonné rezervné fondy                          | 111 709                                        |                       |                    | 7 060               | 118 769                                     |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 290 000                                        |                       |                    |                     | 290 000                                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 141 193                                        | -32 816               | 134 133            | -7 060              | -32 816                                     |

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                                 | 1 544 000                                      |                       |                    |                     | 1 544 000                                   |
| Zákonné rezervné fondy                          | 107 788                                        |                       |                    | 3 921               | 111 709                                     |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 290 000                                        |                       |                    |                     | 290 000                                     |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 78 432                                         | 141 193               | 74 511             | -3 921              | 141 193                                     |

## ČI. IX 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                | -39 899               | 179 224                                      |
| A. 1.             | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)                                                                                                                                                                                 | 518 590               | 362 318                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                     | 341 460               | 327 770                                      |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 195 071               | 18 708                                       |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                       | -1 019                | -1 527                                       |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                          | -3 290                | -3 067                                       |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                   |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 19 046                | 20 578                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -226                  | -144                                         |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                   | -32 452               |                                              |
| 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.             | 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.) | 51 782                | 204 294                                      |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                       | 79 396                | 294 596                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                         | -31 370               | -84 380                                      |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 3 756                 | -5 922                                       |

| 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>530 473</b>        | <b>745 836</b>                               |
| A. 3.             | Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  | 226                   | 144                                          |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                       | -19 624               | -20 000                                      |
| 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>511 075</b>        | <b>725 980</b>                               |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -108 544              | -35 542                                      |
| 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>402 531</b>        | <b>690 438</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | -28 874               |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -41 834               | -475 207                                     |
| 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 (+)                                                                                                                                                                                 | 46 667                |                                              |
| 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 (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                         | <b>-24 041</b>        | <b>-475 207</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.)                                                         | -248 311              | 181 058                                      |
| 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 (+) | 70 384                | 1 275 997                                    |

| 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 (-)                           | -318 695              | -744 939                                     |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       | -350 000                                     |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenámateľnej 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 (-)                                                                                               | -134 133              | -74 511                                      |
| 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.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-382 444</b>       | <b>106 547</b>                               |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | <b>-3 954</b>         | <b>321 778</b>                               |
| E.                | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                                        | <b>624 392</b>        | <b>302 614</b>                               |
| F.                | <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>620 438</b>        | <b>624 392</b>                               |
| G.                | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                                               |                       |                                              |
| H.                | <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>620 438</b>        | <b>624 392</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.