

STEFE ECB, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA, ÚČTOVNÁ
ZÁVIERKA A SPRÁVA AUDÍTORA
K 31.12.2017



VÝROČNÁ SPRÁVA 2017
STEFE ECB

Efektívna Ekologická Energia

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

Vážené dámy, vážení páni, obchodní partneri a priatelia,

STEFE ECB má za sebou veľmi úspešný rok 2017. Z ekonomického pohľadu bol dosiahnutý jeden z najlepších výsledkov hospodárenia v histórii spoločnosti.

Mnohé projekty sa podarilo v uplynulom roku ukončiť. Tak bola napríklad skolaudovaná prestavba zdroja v Kremnici a vyriešený problém s odpadovou vodou v Rožňave, ktorá pri silnom daždi opätovne spôsobovala škody na zariadení. V Trnave sme v auguste uviedli ďalší projekt dodávky chladu do prevádzky. STEFE ECB tak bude najbližších 12 rokov zásobovať chladom H&M v City Parku v Trnave.

Aj v roku 2017 sme badali, že zdroje sú komplexné systémy, pri ktorých môže dôjsť kedykoľvek k poruche. A tak bol na jar poškodený ekonomizér kotla na biomasu v Rimavskej Sobote (potrebné zváranie jednotlivých častí) a na jeseň, taktiež tam, sa vyskytli problémy s tyčou na posun biomasy, ktorá musela byť spevnená. V mesiacoch august a september došlo k dlhšiemu výpadku plynového motora. Vzniknutú škodu však v plnom rozsahu pokrylo plnenie poisťovne a dodávateľa.

30. júna 2017 sa zmenil vlastník nákupných centier v Bardejove, Prešove, Michalovciach, Prievidzi a v Bratislave-Rači prevádzkovaných skupinou WM, v ktorých STEFE ECB zabezpečuje dodávku tepla. S novým majiteľom – skupinou Immofinanz - bola zmenená štruktúra zmluvy, ktorá náležite zohľadnila potreby oboch strán.

Vedenie spoločnosti ďakuje všetkým zamestnancom za ich mimoriadne nasadenie v prospech našej spoločnosti: technickému oddeleniu napríklad za realizáciu projektu v Trnave, ekonomickému oddeleniu všeobecne za jeho presnú a spoľahlivú prácu.

Osobitne ďakujeme našim zamestnancom prevádzok v Kremnici, Rimavskej Sobote a (nepriamo) aj v Rožňave. To sú tí, ktorí preberajú dodávky drevnej štiepky, kontrolujú zariadenia a starajú sa o bezporuchovú prevádzku.

Spoločne sa nám podarí pokračovať v úspešnej histórii STEFE ECB.

Vedenie spoločnosti

II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

Nad'alej vysoký hospodársky rast

V analýze hospodárskeho prostredia na Slovensku sa ukazuje, že sa rozhodujúce indikátory v minulom roku veľmi dobre vyvíjali.

Slovenská ekonomika vzrástla v roku 2017 o 3,4 %. Slovensko tak naďalej patrilo k špičke eurozóny. Vďaka sezónnym vplyvom bola celková miera nezamestnanosti v júni len na úrovni 8,1 %, evidovaná nezamestnanosť dosahovala celkovo len 6,9 %. Inflácia stúpala najmä v dôsledku vývoja cien surovín, a to o 1,3 %.

Nezamestnanosť a mzdy

Klesajúca nezamestnanosť a nedostatok odborníkov môže v budúcnosti vytvárať tlak na zvyšovanie miezd. V júni došlo po prvýkrát k štrajku robotníkov v bratislavskom závode Volkswagen, ktorý je pre Slovensko veľmi dôležitý. Štrajk sa skončil po šiestich dňoch zvýšením miezd v troch krokoch do novembra 2018 celkovo o 14,2 %, jednorazovou odmenou 500 eur a jedným dodatočným dňom dovolenky. V celoštátnom priemere možno očakávať rast miezd o cca 7 %. Aj štátom stanovovaná minimálna mzda by mala najneskôr do roku 2019 stúpnuť zo súčasných 435 eur na 500 eur.

III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

Začiatok roku 2017 sa niesol v cenovom „chaose“ pri stanovení cien elektriny, plynu a vody. Zverejnené ceny pre rok 2017 napadla politicky opozícia, potom aj koalícia i občania, nakoľko došlo k neprimeranému zvýšeniu týchto cien. Po zásahu premiéra odstúpil v januári 2017 z funkcie predseda regulačného Úradu p. Holjenčík a ÚRSO vrátilo späť ceny energií na úroveň roku 2016. Tieto problémy sa nedotkli cien tepla, nakoľko tie ostali stále na úrovni roka 2016.

Následne bol pripravený legislatívny návrh zo strany vlády Slovenskej republiky na novelu zákona 250/2012 Z. z o regulácii v sieťových odvetviach tak, aby vláda mohla priamo menovať predsedu ÚRSO (doteraz bolo menovanie predsedu v kompetencii prezidenta), čím sa oddelila funkcia predsedu regulačného úradu a predsedu regulačnej rady a prezident menuje už len členov regulačnej rady. Tento návrh novely bol v máji 2017 v NR SR schválený. Samotná novela je však napadnutá na Ústavnom súde SR.

V súlade so schválenou novelou bol vládou menovaný do funkcie predsedu ÚRSO od 25.7.2017 p. Jahnátek.

Dôležitým bolo v tejto novele schválenie aj pre oblasť tepelnej energetiky, že pri návrhu cien tepla musíme predkladať aj analýzu dopadov cien tepla na odberateľov. Dodnes k tomu nie je zo strany ÚRSO žiadne usmernenie, ako má takáto dopadová štúdia vyzeráť.

Ďalšou dôležitou oblasťou bol návrh ÚRSO na vyhlášku pre ceny tepla pre rok 2018, ktorú ÚRSO predložilo priamo do medzirezortného pripomienkovania v júni 2017. K návrhu boli vznesené zásadné pripomienky (navrhnuté taxatívne krátenie zisku, neriešenie špičkovej ceny tepla, neprimeraná limitácia oprávnených fixných nákladov – najmä z pohľadu potrebných investícií na dosiahnutie úloh smernice EÚ o energetickej efektívnosti, neriešenie dlhodobu potreby zvýšenia kalkulačnej položky „3.3“ so zohľadnením skutočného nárastu miezd a pod). Po rozporovom konaní bola vyhláška stiahnutá a pre rok 2018 zostala v platnosti dovtedy platná vyhláška.

V súčasnej dobe ÚRSO už pripravuje novú vyhlášku o cenách tepla pre rok 2019, ktorú budeme pozorne sledovať a pripomienkovať.

V decembri 2016 minister hospodárstva v súlade s legislatívnym plánom vlády Slovenskej republiky rozhodol, že sa nebude pripravovať novela zákona o tepelnej energetike, ale pripraví sa úplne nový zákon. Ministerstvo hospodárstva SR ustanovilo expertnú komisiu na prípravu zákona, s ktorou spolupracujeme a predkladáme iniciatívne návrhy na riešenia.

Návrh nového zákona by mal byť hotový do mája 2018.

Okrem týchto zásadných oblastí sme sledovali a pripomienkovali v roku 2017 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

Rok 2017 sme zahájili uvedením optického telekomunikačného prepojenia dispečerského pracoviska IEC v Rimavskej Sobotě do používania za účelom minimalizovania výpadkov poskytovaných služieb dispečerského riadenia pre sesterské spoločnosti.

Do užívania sa tiež uviedlo rozšírenie systému riadenia procesov v IEC Rimavská Sobota o PK1.

Výroba tepla, elektriny a chladu sa zastabilizovala, zdroje na biomasu boli v prevádzke bez väčších porúch. Výpadok kogeneračnej jednotky v mesiaci august v dôsledku poruchy bol nahradený vo výrobe tepla vlastnými zdrojmi spoločnosti STEFE Rimavská Sobota. Ušlý zisk z výroby elektrickej energie bol nahradený poistným plnením poisťovne KOOOPERATÍVA.

Získané skúsenosti so zahájením prevádzky chladiacich kompresorov v obchodnom centre v Lučenci v roku 2016 sme využili pri obstaraní nového zdroja na výrobu chladu pre nájomcu v obchodnom centre v Trnave. Výroba chladu bola zahájená v mesiaci september.

V priebehu roka pokračovali prípravy zmlúv s pôvodným majiteľom a novým majiteľom obchodných centier v Bardejove, Michalovciach, Prešove, Prievidzi a Bratislave-Rači. Došlo k aktualizácii zmlúv o dodávke tepla a k ich prístúpeniu zo strany nového majiteľa obchodných centier, spoločnosťou STOP.SHOP, s.r.o. Liptovský Mikuláš, dňa 30.6.2017. Kontraktingové zmluvy boli zrušené, pôvodný majiteľ WM nám splatil jednorazovo dodávateľský úver. Poskytovanie paušálnych služieb údržby bolo zredukované a s novým majiteľom boli uzavreté zmluvy o poskytnutí služby vyúčtovania nákladov na teplo konečným spotrebiteľom. Významnú pomoc pri spracovaní zmlúv ako i pri zabezpečení čo najnižších strát využitím titulu zmluvných pokút a pri eliminovaní možných rizík nám poskytlo právne oddelenie koncernu.

V. EKOLÓGIA

Jedným z prvoradých cieľov spoločnosti je zodpovedný prístup k životnému prostrediu, čo zabezpečuje značnou starostlivosťou o výrobné zariadenia, ich technický stav. Okrem pravidelných kontrol sú vykonávané aj revízie v zmysle platných zákonov s cieľom zabezpečiť bezporuchový a bezpečný chod zariadení a predchádzať tak ekologickým haváriám.

Spoločnosť STEFE ECB v roku 2017 prevádzkovala 11 stredných zdrojov znečistenia. U siedmich zdrojov - kotolní v obchodných centrách ide o výrobu tepla založenú čisto na spaľovaní zemného plynu, ktorý v porovnaní s ostatnými palivami má pri spaľovaní najnižší

obsah CO₂. V štyroch prípadoch ide o zdroje s inštalovanými kotlami na spaľovanie plynu a kotlami na spaľovanie drevnej štiepky. Množstvo tuhých znečisťujúcich látok vypúšťaných do ovzdušia zo zdrojov na drevnú štiepku v Rimavskej Sobote a Rožňave je vďaka inštalácii mechanického odľučovača (multicyklón) a elektrostatického filtra hlboko pod stanovenými limitmi, a tiež v Kremnici kde sú inštalované mechanické odľučovače.

Kogeneračná jednotka na báze plynového motora zabezpečuje vysokoúčinnú kombinovanú výrobu tepla a elektriny. Úspory primárnej energie za rok 2017 boli dosiahnuté vo výške 22,54 % pri celkovej účinnosti kogeneračnej jednotky 83,36 %.

Zdroje na zemný plyn

		2 015	2 016	2017
Znečisťujúca látka	<i>m. j.</i>	<i>kg/rok</i>	<i>kg/rok</i>	<i>Kg/rok</i>
Tuhé znečisťujúce látky	TZL	326	326	324
Oxid siričitý	SO ₂	39	38	39
Oxidy dusíka	NO _x	6 359	7 317	6 316
Oxid uhoľnatý	CO	2 568	2 786	2 551
Celkový organický uhlík	TOC	428	446	425

Zdroje na biomasu – drevnú štiepku (IEC Rimavská Sobota, K108 Rožňava, K3 a K5 Kremnica)

		2015	2016	2017
Znečisťujúca látka	<i>m. j.</i>	<i>kg/rok</i>	<i>kg/rok</i>	<i>kg/rok</i>
Tuhé znečisťujúce látky	TZL	14 342	13 886	7 692
Oxid siričitý	SO ₂	-	-	-
Oxidy dusíka	NO _x	37 382	33 362	25 962
Oxid uhoľnatý	CO	192 944	93 476	3 887
Celkový organický uhlík	TOC	1 085	580	169

Značný pokles ukazovateľov množstva znečisťujúcich látok pri zdrojoch na biomasu vyplýva hlavne zo zmeny výpočtu emisií na zdrojoch v Rimavskej Sobote, Rožňave a kotolni K5 v Kremnici počas celého roka 2017, kým v roku 2016 to bolo len za cca pol roka – od dátumu schválenia nového výpočtu. Pôvodne sa počítalo podľa emisného faktora – fixne dané množstvo emisií na jednotku spáleného paliva. Nový výpočet je podľa skutočne nameraného hmotnostného toku na jednotlivých spaľovacích jednotkách.

Organizácia odpadového hospodárstva sa riadi zákonom č. 223/2001 Zb. o odpadoch. Nakoľko STEFE ECB produkuje aj nebezpečný odpad, má udelený súhlas na nakladanie s nebezpečnými odpadmi od Obvodného úradu životného prostredia v Rimavskej Sobote.

Na zber odpadov a jeho likvidáciu boli s našimi zmluvnými partnermi uzatvorené nasledovné zmluvy:

- Brantner Gemer, s.r.o. Zmluva o poskytnutí služby č. 071101, v ktorej sa poskytovateľ zaväzuje vykonávať komplexný výkon odpadového hospodárstva (dovoz kontajnera, naloženie, odvoz, preprava a uloženie na skládku odpadov,

popola vzniknutého pri spaľovaní drevnej štiepky v areáli IEC Rimavská Sobota a v prevádzke K108 v Rožňave.

- DETOX s.r.o. Banská Bystrica, Zmluva o odbere a preprave nebezpečných odpadov z použitia motorových, prevodových a mazacích olejov.
- BZENEX BMP, s.r.o. Zmluva č. 512014 na zabezpečenie odpadového hospodárstva vrátane odberu prepravy, zhodnotenia a zneškodnenia odpadov (popol, škvára a prach z kotlov) v prevádzke Kremnica

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

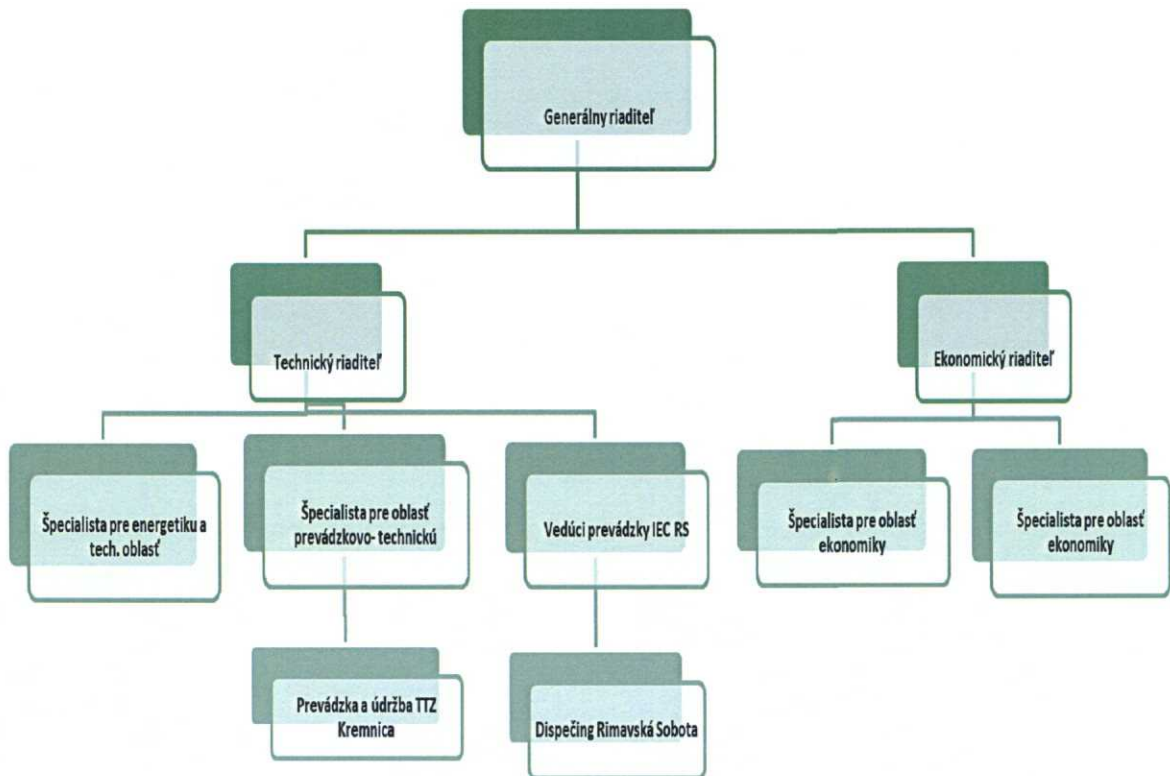
V roku 2017 nedošlo k žiadnej významnej zmene či už v organizačnej štruktúre spoločnosti alebo v počte zamestnancov oproti predchádzajúcemu roku. Chod spoločnosti bol zabezpečený s priemerným prepočítaným stavom zamestnancov 14.

Spoločnosť poskytovala svojim zamestnancom vhodné podmienky pre ich odborný rast. Vzdelávanie sa realizovalo účasťou zamestnancov na odborných školeniach a seminároch z energetickej, economickej a technickej oblasti. Okrem podpory vzdelávania boli zamestnancom poskytnuté aj ďalšie benefity – príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie, účasť na športových dňoch, kultúrnych či spoločenských podujatiach.

	2015	2016	2017
Konečný stav aktívnych zamestnancov	15	14	14
a) podľa pohlavia			
ženy	3	3	3
muži	12	11	11
b) podľa veku			
v produktívnom veku	14	14	14
v poproduktívnom veku *	1	1	0
c) podľa dosiahnutého vzdelania			
vysokoškolské	5	5	5
stredné s maturitou	9	9	8
stredné bez maturity	1	1	1

*(poproduktívny vek ženy 55 a viac, poproduktívny vek muží 60 a viac)

Organizačná štruktúra spoločnosti:



VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

Predaj tepla

Obchodný rok 2017 bol charakteristický stabilitou na trhu s teplom, počet odberateľov tepla zostal nezmenený.

V priebehu roka sme získali ďalšieho menšieho odberateľa chladu v OC v Trnave.

Počet prevádzok na výrobu tepla - desať:

- 7 plynových kotolní v obchodných centrách v mestách Bratislava, Levice, Prievidza, Michalovce, Bardejov, Prešov a Lučenec
- IEC Rimavská Sobota s kotlom na biomasu a plynovým motorom na kombinovanú výrobu elektriny a tepla
- Plynovú kotolňu a kotolňu na biomasu v K108 Rožňava
- Plynové kotolne a kotolne na biomasu v Kremnici (K3 a K5)

Inštalovaný výkon sústavy tepelných zariadení:

Zariadenia na výrobu tepla	Inštalovaný výkon v MW
Výroba tepla 2015	30,833
Výroba tepla 2016	32,533
Výroba tepla 2017	32,533

Spotreba plynu vo výrobe tepla v MWh

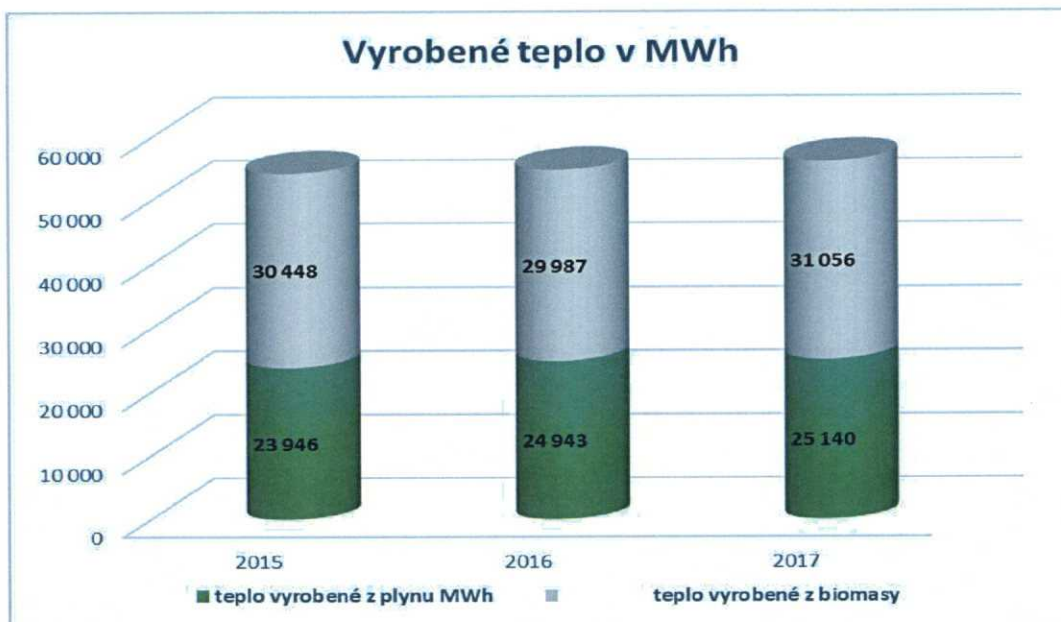
Miesto spotreby	2015	2016	2017
PK v obchodných centrách	2 514	4 058	4 606
Plynový motor IEC R.Sobota	16 149	14 615	14 845
Plynová kotolňa K108 Rožňava	10 011	10 853	10 559
Plynové kotolne v Kremnici	1 473	1 160	1 000
Spolu	30 147	30 686	31 010

Spotreba biomasy (drevnjej štiepky) vo výrobe tepla v MWh

Miesto spotreby	2015	2016	2017
Kotolňa na biomasu v Rimavskej Sobote	20 351	20 736	21 745
Kotolňa na biomasu v Rožňave	8 209	7 591	7 854
Kotolne na biomasu v Kremnici	6 445	7 163	7 738
Spolu	35 005	35 490	37 337

Štruktúra spotrebovaných vstupov na výrobu tepla sa ustáľuje. V roku 2016 bol však nepatrný pokles podielu drevnjej štiepky oproti roku 2015 v Rožňave najmä v dôsledku výpadkov kotlov v letných mesiacoch z dôvodu poruchy reťazového dopravníka popola. Viac plynu spotrebovaného v obchodných centrách – nový zdroj v Lučenci a naopak nižšia spotreba v plynovom motore v dôsledku havárie motora v prvom štvrtroku. V roku 2017 sa spotreba vyvíjala priaznivejšie v prospech drevnjej štiepky, čo však bolo tiež ovplyvnené výpadkom plynového motora v mesiaci august.

		2015	2016	2017
Dodané teplo celkom	MWh	53 462	53 962	55 036
Z toho: v rámci koncernu	MWh	51 165	50 318	50 877
mimo koncernu	MWh	2 297	3 644	4 159
Vyrobené teplo celkom	MWh	54 394	54 930	56 196
Z toho: teplo vyrobené z plynu	MWh	23 946	24 943	25 140
teplo vyrobené z biomasy	MWh	30 448	29 987	31 056



Vyššia výroba tepla v roku 2017 bola výsledkom vyššej potreby tepla v dôsledku chladnejšieho počasia najmä začiatkom roka, a tiež celoročnej dodávky tepla do obchodného centra v Lučenci, kým v roku 2016 tam bola spustená dodávka tepla od polovice februára. Výpadok plynového motora v mesiaci august bol vo výške 901 MWh tepla, čo bolo porovnateľné s výpadkom motora na prelome mesiacov február a marec 2016 vo výške cca 950 MWh tepla.

Predaj elektrickej energie

Elektrická energia vyrobená v kogeneračnej jednotke je dodávaná do distribučnej siete SSE-D, a.s., ktorá ju vykupuje na straty.

		2015	2016	2017
Dodaná elektrická energia na straty	MWh	11 520	10 614	10 854

Tak ako rok 2016 aj rok 2017 bol poznamenaný už spomínaným výpadkom v dôsledku havárie plynového motora, ktorý predstavoval v roku 2017 cca 857 MWh elektrickej energie.

Predaj chladu

		2015	2016	2017
Dodaný chlad	MWh	0	510	552

Vývoj majetku a zdrojov jeho krytia

Bilančná suma aktív dosiahla k 31.12.2017 hodnotu 8 635 tis. EUR. V porovnaní s rokom 2016 došlo k poklesu o 914 tis. EUR. Štruktúra majetku sa oproti roku 2016 vyvíjala v prospech obežného majetku. Dôvodom je starnutie neobežného majetku – investície do majetku boli nižšie ako ročný odpis. Neobežný majetok v absolútnom vyjadrení poklesol i napriek zvýšeniu jeho podielu na celkovom majetku. Znížil sa objem zásob drevnej štiepky v dôsledku očakávania teplejšieho januára ako v roku 2017. Tiež sa znížili dlhodobé pohľadávky voči obchodným centráм z postúpených pohľadávok, ktoré boli jednorazovo splatené.

V tis. EUR	2015	2016	2017
Spolu majetok	9 607	9 549	8 635
Neobežný majetok	7 058	7 276	6 555
Dlhodobý nehmotný majetok	14	10	7
Dlhodobý hmotný majetok	7 044	7 266	6 548
Dlhodobý finančný majetok			
Obežný majetok	2 532	2 255	2 062
Zásoby	112	137	80
Dlhodobé pohľadávky	445	388	24
Krátkodobé pohľadávky	490	1 347	1 342
Finančné účty	1 485	383	616
Časové rozlíšenie	17	18	18



Pasíva (zdroje krytia) sú tvorené vlastným kapitálom vo výške 4 289 tis. EUR k 31.12.2017, cudzími zdrojmi vo výške 4 234 tis. EUR a ostatnými pasívami vo výške 112 tis. EUR. Cudzie zdroje sú tvorené predovšetkým záväzkom voči EFG z titulu dlhobodej pôžičky na investície vo výške 902,5 tis. EUR v dlhodobých záväzkoch a 540 tis. EUR v krátkodobých záväzkoch. Dlhodobý záväzok je ďalej tvorený z odloženého daňového záväzku vo výške 564 tis. EUR. K 31.12.2017 bola vo výške 2 000 tis. EUR splatená dlhodobá pôžička spoločnosti

EFG a to vo výške 500 tis. EUR z vlastných zdrojov a 1 500 tis. EUR refinancovaním z úveru od VÚB. Krátkodobé záväzky okrem bežných záväzkov z obchodného styku a už spomínanej krátkodobej časti úveru tvoria nevyfakturované dodávky, záväzky z dohady na vyúčtovanie tepla voči sesterským spoločnostiam, daňové záväzky.

Celkovú priaznivo sa vyvíjajúcu štruktúru pasív v roku 2017 značne ovplyvnilo splatenie časti pôžičky z vlastných zdrojov. Podiel cudzích zdrojov (záväzkov) na celkových pasívach klesol z 54,35 % v roku 2016 na 49,03 % v roku 2017.



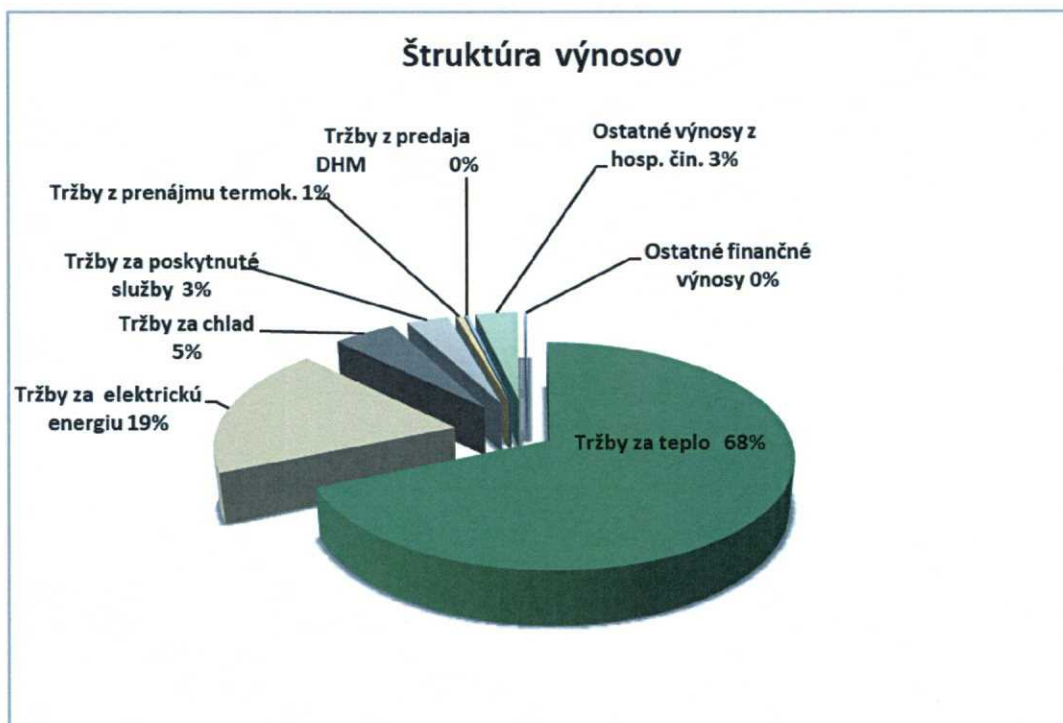
V tis. EUR	2015	2016	2017
Spolu vlastné imanie a záväzky	9 607	9 549	8 635
Vlastné imanie	4 080	4 235	4 289
Základné imanie	3 607	3 607	3 607
Fondy zo zisku	81	101	127
Výsledok hosp. za účt. obdobie/+/-	392	527	555
Záväzky	5 390	5 190	4 234
Rezervy	63	195	91
Dlhodobé záväzky	4 390	2 026	1 469
Bankový úver			1 500
Krátkodobé záväzky	937	2 969	1 174
Časové rozlíšenie pasív	137	124	112

Výnosy

Výnosy z hospodárskej činnosti dosiahli v roku 2017 výšku 4 965 tis. EUR, z toho tržby za predaj tepla predstavovali 3 405 tis. EUR, čo je pokles o 118 tis. EUR oproti roku 2016 v dôsledku nižšej variabilnej zložky ceny tepla. Tržby z predaja elektrickej energie boli vyššie o 21 tis. EUR v dôsledku vyššej dodávky elektriny na výkup o 240 MWh pri rovnakej predajnej cene a dosiahli hodnotu 939 tis. EUR. Nový produkt – chlad dosiahol výšku tržieb 246 tis EUR – mierny nárast získaním nového odberateľa. Ostatné tržby tvorili tržby za poskytnuté služby – paušálne údržbárske služby v obchodných centrách za prvý polrok, poskytnutie služieb dispečingu a obsluhy kotolne sesterským spoločnostiam a tržby z prenájmu termokondenzačných ekonomizérov. Ostatné prevádzkové výnosy v roku 2017

tvorili: náhrada od poisťovne za výpadok kogeneračnej jednotky 32,7 tis. EUR a zúčtovanie časového rozlíšenia náhrady za nekvalitnú dodávku od dodávateľa diela IEC RS do výnosov – každoročne 13 tis. EUR. Zmluvné pokuty za predčasné ukončenie kontraktových zmlúv voči obchodným centráram WM predstavovali 91 tis. EUR a zmluvné náhrady od spoločnosti MWM za nedodržanie disponibilít plynového motora zúčtované v roku 2017 predstavovali 28,5 tis. EUR.

V tis. EUR		2015	2016	2017
Tržby za teplo	(601)	3 506	3 523	3 405
Tržby za elektrickú energiu	(601)	1 008	918	939
Tržby za chlad	(601)		233	246
Tržby za poskytnuté služby	(602)	212	197	165
Tržby z prenájmu termok.	(602)	54	45	28
Tržby z predaja DHM	(641)	20	0	16
Ostatné výnosy z hosp.čin.	(644,648)	67	45	166
Ostatné finančné výnosy		16	16	9
Výnosy spolu		4 883	4 977	4 974



Tržby za teplo zohľadňujú vývoj predaja tepla a vývoj ekonomicky oprávnených nákladov do cien tepla v zmysle platného Výnosu ÚRSO. Mierne zvýšenie objemu predaja tepla v roku 2017 bolo dosiahnuté vyššou potrebou tepla v dôsledku chladného počasia najmä začiatkom roka. Nižšie predajné ceny tepla odrážali predovšetkým nižšie ceny vstupov (plyn, drevná štiepka) ako i zníženie fixných nákladov na jednotku predaja tepla v dôsledku zvýšenia objemu predaja pri zachovaní rovnakého objemu fixov.

Tržby za elektrickú energiu boli síce vyššie ako v roku 2016 ale výšku z roku 2015 nedosiahli vzhľadom na jednomesačný výpadok plynového motora v dôsledku poruchy v auguste.

Porovnateľné sú s rokom 2016, kedy bol tiež jednomesačný výpadok plynového motora na prelome mesiacov január a február.

Výnosy z prenájmu termokondenzátorov majú dlhodobú klesajúcu tendenciu vzhľadom na ich demontáž v odstavených kotolniach.

Náklady

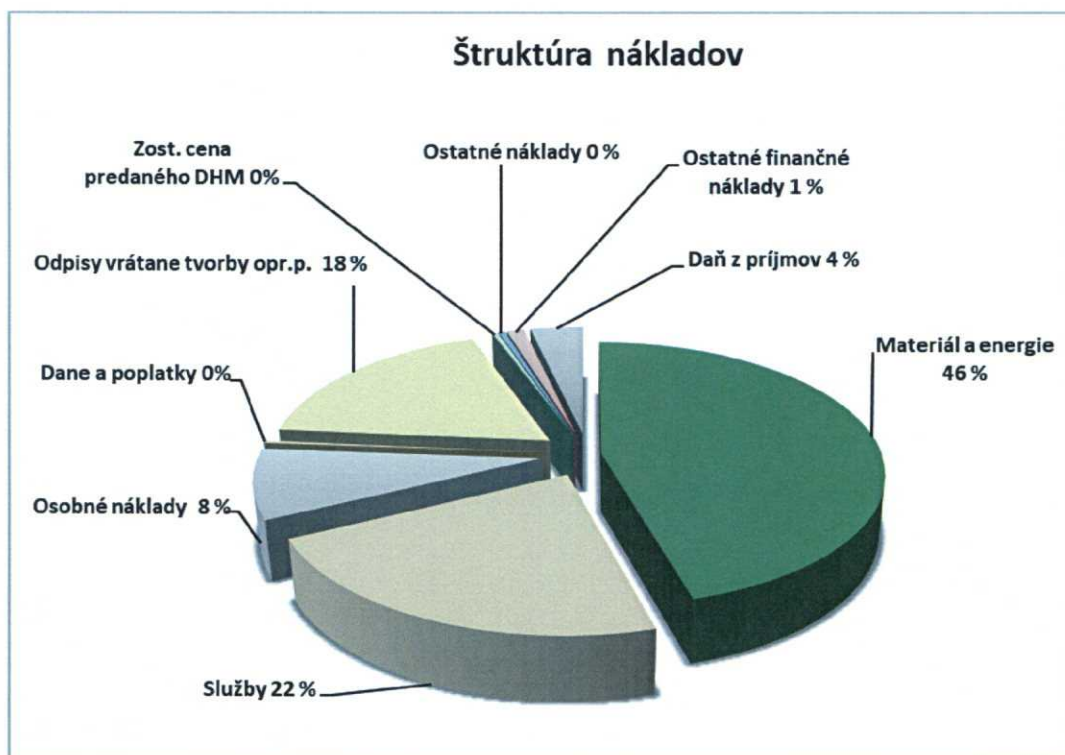
Náklady na materiál (spotreba biomasy) a energie (plyn) boli nižšie oproti roku 2016 i napriek zvýšenému objemu výroby a tým vyššej spotrebe vstupov v dôsledku poklesu cien vstupov, predovšetkým plynu a to o 5,34 EUR/MWh.

Výrobná spotreba

Spotrebu materiálu a energie vykazuje spoločnosť za rok 2017 vo výške 2 016 tis. EUR, z toho spotreba biomasy 614 tis. EUR, zemného plynu 1 219 tis. EUR, spotreba elektrickej energie 98 tis. EUR, spotreba ostatného materiálu a energií 85 tis. EUR. Spotreba elektrickej energie na výrobu chladu je vykazovaná ako ostatný materiálový náklad (42 tis. EUR).

Náklady na **služby** boli vo výške 972 tis. EUR, z toho opravy a udržiavanie 211 tis. EUR, poradenstvo 283 tis. EUR, pripojovací poplatok 239 tis. EUR nájomné 56 tis. EUR, náklady na audit 7 tis. EUR, platby za odchýlku a systémové poplatky pri dodávkach elektriny 27 tis. EUR, obsluha kotolní 61 tis. EUR a ostatné služby vo výške 88 tis. EUR.

V tis. EUR	2015	2016	2017
materiál a energie	2 348	2 213	2 016
služby	874	844	972
osobné náklady	371	367	375
dane a poplatky	22	17	13
odpisy vrátane tvorby opr.p.	642	820	798
zost. cena predaného DHM	6		16
ostatné náklady	44	17	19
ostatné finančné náklady	74	64	53
daň z príjmov	110	108	157
Spolu	4 491	4 450	4 419



Osobné náklady

Výška personálnych nákladov 375 tis. EUR bola dosiahnutá pri priemernom prepočítanom stave zamestnancov 14.

Odpisy

Celková čiastka 798 tis. EUR zahŕňa samotné odpisy vo výške 671 tis. EUR a tvorbu opravných položiek vo výške 127 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia

Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti za rok 2017 bol zisk vo výške 757 tis. EUR. Oproti predchádzajúcemu roku išlo o zvýšenie o 74 tis. EUR. Plánovaný výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti vo výške 535 tis. EUR bol splnený a prekročený. Hlavným dôvodom bola jednak fakturácia zmluvných pokút obchodným centráram za predčasné ukončenie kontraktových zmlúv (91 tis. EUR), náhrady od MWM za nedodržanie disponibilít, úspora nákladov, predovšetkým nákladov na opravy a údržbu (143 tis. EUR), resp. nižšie čerpanie opráv oproti plánovanému.

Výsledkom hospodárenia z finančnej činnosti za rok 2017 bola strata vo výške 45 tis. EUR. Najväčší podiel na dosiahnutom výsledku majú úroky z pôžičiek v objeme 53 tis. EUR.

Odložená daň z príjmov zohľadňuje rozdiely medzi účtovnou a daňovou zostatkovou hodnotou majetku, rezerv a záväzkov.

V tis. EUR	2015	2016	2017
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	559	683	757
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-57	-48	-45
Splatná daň z príjmov	-59	-85	-117
Odložená daň z príjmov	-51	-23	-40
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	392	527	555

VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po súvahovom dni nenastali žiadne dôležité udalosti, ktoré by mali podstatný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti k 31. 12. 2017.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Za rok 2017 bol dosiahnutý výsledok hospodárenia po zdanení zisk 555 060,16 EUR.
Predpokladané rozdelenie hospodárskeho výsledku:

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	555 060,16 EUR
Tvorba rezervného fondu (5 % z čistého zisku)	27 753,01 EUR
Dividendy	527 307,15 EUR

Valné zhromaždenie spoločnosti STEFE ECB, s.r.o. rozhodne o rozdelení zisku roku 2017 na valnom zhromaždení v roku 2018.

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2018

Aj v roku 2018 sa naša spoločnosť zameria na udržanie stability, spoľahlivosti, bezpečnosti a efektívnosti doterajších dodávok tepla, chladu, elektrickej energie a služieb, neustálym zvyšovaním ich kvality každodennou starostlivosťou o technologické zariadenia pri dodržiavaní zásad ochrany a bezpečnosti zdravia našich zamestnancov ako i ochrany životného prostredia.

Okrem tohto stabilného cieľa sa v roku 2018 zameriame na vyhľadávanie nových príležitostí rozšírenia tradičných dodávok tepla ale i nových inovačných projektov ako i dodávok chladu.

XI. DOPLŇUJÚCE INFORMÁCIE

Spoločnosť v priebehu roka 2017 nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2017 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.

Prílohy:

- Účtovná závierka k 31.12.2017
- Správa audítora

V Banskej Bystrici dňa 19.1.2018



Mag. Christian Schneider
konateľ spoločnosti



Dr. Christoph Varga
konateľ spoločnosti

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti STEFE ECB, s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti STEFE ECB, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2017, 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 2017 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 nesprávnosti, 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.

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti STEFE ECB, s.r.o.

odôvodnene očakávať, že jednotlivo 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 nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky 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 k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisovSpráva k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš 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.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a štatutárnemu orgánu spoločnosti STEFE ECB, s.r.o.

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 2017 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 Leitner Bratislava, s.r.o.
Zámocká 32, 811 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 245

Bratislava 19. januára 2018



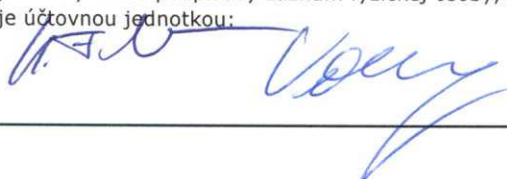
Renáta Bláhová
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 814

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 7

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 4 7 8 2 8		Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná		Účtovná jednotka ☒ malá ☐ veľká (vyznačí sa x)		Mesiac Za obdobie od 0 1 do 3 1		Rok 2 0 1 7	
IČO 3 5 8 8 9 0 8 0						Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 do 3 1		2 0 1 6	
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0									
Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) ☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)									
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky S T E F E E C B , s . r . o .									
Sídlo účtovnej jednotky									
Ulica N A T R O S K Á C H								Číslo 2 6	
PSČ 9 7 4 0 1		Obec B A N S K Á B Y S T R I C A							
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O S B a n s k á B y s t r i c a o d d . S r o , v l . č . 1 5 3 5 2 / S									
Telefónne číslo 0 4 8 / 3 2 2 0 1 5 5					Faxové číslo				
E-mailová adresa m a r i a . m a l o v a @ s t e f e . s k									
Zostavené dňa: 1 9 . 0 1 . 2 0 1 8		Schválená dňa: . . 2 0		Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 					

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		12 642 927	8 634 763	
				4 008 164		9 549 000
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		10 562 409	6 554 770	
				4 007 639		7 276 185
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		13 798	7 266	
				6 532		10 436
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		12 390	6 147	
				6 243		9 246
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		1 408	1 119	
				289		1 190
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08			0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10			0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		10 548 611	6 547 504	
				4 001 107		7 265 749
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		133 445	130 647	
				2 798		130 646
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		2 709 397	2 148 573	
				560 824		2 236 981
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		7 705 769	4 268 284	
				3 437 485		4 884 548

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		
				Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			0	
						13 574
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19			0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21	0		0	
			0			0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce 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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 062 104	2 061 579	
				525		2 254 567
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		79 655	79 655	
				0		136 885
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		79 655	79 655	
						136 885
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		23 790	23 750	
				40		388 138
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0	
				0		348 280

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		
				Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
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			0	348 280
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	23 790		23 750	
			40			39 858
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 342 308		1 341 823	
			485			1 347 025
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	528 937		528 452	
			485			627 139
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	187 615		187 615	
						234 267
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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce 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		341 322	340 837	
				485		392 872
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		801 378	801 378	
						700 471
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		11 411	11 411	
						18 997
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65		582	582	
						418
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0		0
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 podieľy (252)	69			0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		616 351	616 351
				0	382 519
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		3 421	3 421
					2 787
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		612 930	612 930
					379 732
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		18 414	18 414
				0	18 248
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		18 414	18 414
					18 202
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0
					46
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	8 634 763		9 549 000
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 289 047		4 234 839
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	3 606 639		3 606 639
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 606 639		3 606 639
2.	Zmena základného imania +/- 419	83			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84			
A.II.	Emisné ážio (412)	85			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	127 348		100 987
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	127 348		100 987
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	0	0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	555 060	527 213
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 233 890	5 189 693
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 469 494	2 026 420
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	497	58 031
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	497	58 031
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	902 500	1 442 500
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (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	2 119	1 036
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	564 378	524 853

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	8 230	6 620
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	8 230	6 620
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 337 940	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 173 780	2 968 697
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	525 637	492 298
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	247 956	239 555
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	277 681	252 743
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	540 000	2 375 000
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	20 786	21 419
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	15 301	17 195
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	72 056	61 180
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		1 605
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	82 286	187 956
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	6 361	6 411
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	75 925	181 545
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	162 160	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	111 826	124 468
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	124	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	98 936	111 702
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	12 766	12 766

Výkaz ziskov a strátÚč POD 2 - 01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 783 168	4 916 298
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 965 250	4 961 033
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 589 839	4 674 148
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	193 329	242 150
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	16 413	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	165 669	44 735
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 208 737	4 277 816
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 016 242	2 212 546
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	971 980	843 940
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	375 381	366 616
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	257 190	245 648
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	4 920	12 040
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	97 471	95 303
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	15 800	13 625
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	12 417	16 852
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	797 521	820 281
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	671 257	653 518
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	126 264	166 763
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	16 132	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-293	46
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	19 357	17 535
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	756 513	683 217

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 794 946	1 859 812
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 733	16 083
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	0	0
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	8 733	16 083
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	907	400
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	7 826	15 683
XII.	Kurzové zisky (663)	42		0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	53 268	63 729
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	52 807	63 128
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	52 682	63 128
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	125	0
O.	Kurzové straty (563)	52		0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	461	601

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-44 535	-47 646
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	711 978	635 571
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	156 918	108 358
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	117 393	85 551
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	39 525	22 807
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	555 060	527 213

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 7. júna 2017.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

5. ÚDAJE O SKUPINE

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

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

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

7. ČLENOVIA ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI K 31.12.2017

Konatelia

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

Dozorná rada

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

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

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2017 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

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

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

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

h) Zásoby obstarané kúpou

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

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť v rokoch 2016 a 2017 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

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

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

Spoločnosť v roku 2017 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, ročné odmeny, overenie ročnej závierky, odchodné, nevyfakturované dodávky a k tržbám na teplo. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné pozostávajúcu z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistnomatematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 3,32 % p. a. a očakávanej inflácie eura.

p) Záväzky

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

q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

r) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

t) Daň z príjmov

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

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

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

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

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

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

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k dlhodobému majetku

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

Účtovná jednotka v roku 2017 vytvorila opravnú položku k technologickému zariadeniu kotolne K5 v Kremnici vo výške 15 tis. EUR z dôvodu dosahovania nízkej účinnosti výroby tepla kotla na biomasu. Tiež bola dotvorená opravná položka k technológii na výrobu chladu v Lučenci z dôvodu nízkej potreby chladu vzhľadom na kapacitné možnosti a teda nižšie očakávané ekonomické úžitky v budúcnosti. Opravné položky k prenájanému majetku (termokondenzátorom) boli k 31.12.2017 zúčtované v závislosti na odpisoch.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

c) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 91 – 180 dní	20
Po splatnosti 181 – 360 dní	35
Po splatnosti viac ako 360 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

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

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

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

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

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

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

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

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

Zostatok obstarávaného hmotného majetku bol k 31.12.2017 nulový.

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

b) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

c) Poistenie majetku

S účinnosťou od 1.1.2014 je majetok poistený v poisťovni KOOPERATIVA, poisťovňa a.s. Majetkové poistenie pre ALL Risk zahŕňa predovšetkým poistenie budov a stavieb – vlastných – poistná suma 2 739 952 EUR, poistenie technológie a strojov – poistná suma 7 519 991 EUR, poistenie inventáru – poistná suma 34 860 EUR, poistenie zásob biomasy – poistná suma 80 000 EUR, poistenie elektroniky – poistná suma 8 877 EUR. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 30 000 EUR. Ďalej poistná zmluva zahŕňa poistenie strojov a elektroniky, kde poistná suma predstavuje 1 151 058 EUR a poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky s poistnou sumou 633 760,39 EUR – ide o plynový motor v prevádzke Rimavská Sobota. Limit poistného plnenia pre zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu je 1 000 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú cenu. Osobné automobily sú poistené v Allianz – Slovenskej poisťovni, a.s.

Poznámky k 31.12.2017

DIČ

2 0 2 1 8 4 7 8 2 8

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

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

Poznámky k 31.12.2017

DIČ

2 0 2 1 8 4 7 8 2 8

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2017 sú zhrnuté nasledovne:

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

Poznámky k 31.12.2017

DIČ

2 0 2 1 8 4 7 8 2 8

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2016 sú zhrnuté nasledovne:

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

1.2. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

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

Opravné položky k zásobám neboli tvorené k 31. decembru 2017, ani k 31.12.2016.

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

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

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

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

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

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

b) Veková štruktúra pohľadávok

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

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

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

1.5. FINANČNÉ ÚČTY (Súvaha r. 071)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 421	2 787
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	612 930	379 732
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	616 351	382 519

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 414	18 202
Poistné	17 167	17 183
Ostatné	1 247	1 019
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		46
SSE odchýlka – dohad na výnos		46

2. PASÍVA

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

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

a) Popis základného imania

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

b) Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	527 213
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	26 361
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 852
Spolu	527 213

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

Spoločnosti sa netýka.

d) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2017 a 31.12.2016**

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

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

audit	4 475	3 600	-4 475		3 600
nevyčerpaná dovolenka	6 432	6 411	-6 432		6 411
ročné odmeny	17 000	0	-17 000		0
nevyfakturované dodávky	13 728	127 494	-13 728		127 494
na nevyfakturované teplo	14 391	50 451	-14 391		50 451

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

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

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

b) Ostatné záväzky konsolidovaného celku

Bežné účtovné obdobie

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

c) Odložený daňový záväzok

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

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

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

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

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

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

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

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

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

Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	564 378	524 853
Zmena odloženého daňového záväzku	39 525	22 807
Zaúčtovaná ako náklad	39 525	22 807
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A 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 4 916 298 EUR za rok 2016 a 4 783 168 EUR za rok 2017. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Výroba a predaj tepla		Výroba a predaj elektrickej energie		Výroba chladu		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	3 404 745	3 522 610	938 768	917 858	246 326	233 680	193 329	242 150
Z toho v rámci skupiny	3 067 094	3 152 310					144 570	160 137
Spolu	3 404 745	3 522 610	938 768	917 858	246 326	233 680	193 329	242 150

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	53 268	63 729
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	53 268	63 729
nákladové úroky	52 807	63 128
ostatné fin. náklady	461	601

8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

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

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

Oblasť odbytu	Výroba a predaj tepla		Výroba a predaj elektrickej energie		Výroba a predaj chladu		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	3 404 745	3 522 610	938 768	917 858	246 326	233 680	193 329	242 150
Spolu	3 404 745	3 522 610	938 768	917 858	246 326	233 680	193 329	242 150

ČL. V

INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**a) Podmienенý majetok**

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv – MWM servis plynového motora-disponibilita	0	13 000

b) Podmienенé záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2017 daňové priznania spoločnosti za roky 2012 až 2017 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Regulácia cien tepla

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

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok (termokondenzátory)	0	17 533
Pohľadávky nadobudnuté postúpením	0	283 411
Drobný majetok	34 614	35 808

ČL. VI

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2017, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

ČL. VII

EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZENÝMI OSOBAMI

Ako o spriaznených osobách sa v poznámkach uvádzali údaje o:

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE Rimavská Sobota	01	791 154	933 906
Od STEFE Rimavská Sobota	03	171 408	156 408
Od STEFE Banská Bystrica	03	0	110
Od STEFE Rožňava	03	104 853	69 013
Od EFG (úroky z pôžičky)	08	52 682	63 128
STEFE Rimavská Sobota (teplo)	02	1 773 173	1 805 937
STEFE Rožňava (teplo)	02	929 851	964 638
STEFE Zvolen (teplo)	02	364 070	381 735
Pre STEFE Zvolen	03	15 270	15 021
Pre STEFE Rimavská Sobota	03	40 500	40 500
Pre STEFE Martin	03	0	21
Pre STEFE Banská Bystrica, STEFE THS, STEFE Rožňava	03	88 800	104 680
EFG (kladné úroky)	08	907	400
Od Energie Steiermark Wärme	03	127 949	12 132
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK	01	28 548	12 592
STEFE SK	02	17 341	0
Od STEFE SK	03	246 942	262 912
Pre STEFE SK	03	5	43
STEFE SK – vyplatené dividendy	06	500 853	372 328

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01 kúpa

02 predaj

03 poskytnutie služby

04 obchodné zastúpenie

05 licencia

06 transfer

07 know-how

08 úver, pôžička

09 výpomoc

10 záruka

11 iný obchod.

a) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE Rimavská Sobota	r.055 súvahy-obch.	103 537	124 674
STEFE Rožňava		59 571	75 797
STEFE THS		620	1 479
STEFE Banská Bystrica		2 596	4 607
STEFE Zvolen		21 291	27 710
EFG	r.059 súvahy -ost.	801 378	700 471
Spolu pohľadávky		988 993	934 738

EFG	r.108 súvahy-dlhod.	902 500	1 442 500
STEFE SK	r.124 súvahy-obch.	24 015	24 649
STEFE Rimavská Sobota		180 369	187 126
STEFE Rožňava		43 572	27 780
EFG	r.128 súvahy -ost.	540 000	2 375 000
STEFE Zvolen	r.138 súvahy- rezer	22 868	11 810
STEFE SK		209	179
Spolu záväzky		1 713 533	4 069 044

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	4 500	420				
	4 500	420				
Nepeňažné príjmy						

**ČL. VIII
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

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

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	3 606 639				3 606 639
Zákonný rezervný fond	81 391			19 596	100 987
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	391 924	527 213		-391 924	527 213
Vyplatené dividendy			-372 328	372 328	

Čl. X PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	711 978	635 571
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	724 939	984 951
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	671 257	653 518
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-104 060	131 210
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	125 971	166 809
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-12 025	-13 631
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	52 807	63 128
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-8 733	-16 083
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-278	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	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.)	404 835	-699 056
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	369 883	-800 197
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-22 278	125 870
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	57 230	-24 728

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 841 752	921 466
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	7 826	15 683
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 849 578	937 149
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-108 434	-107 007
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 741 144	830 142
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 95 172	-1 046 963
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	16 295	
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-52 683	-63 128
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-131 560	-1 110 091
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-874 900	-450 000
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 500 100	

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 375 000	-450 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-500 852	-372 328
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 375 752	-822 328
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	233 832	-1 102 277
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	382 519	1 484 796
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	616 351	382 519
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	616 351	382 519

Vysvetlivky:

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