

## 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
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW (Zákon č. 656/2004 Z.z. V platnom znení § 5 ods. 4, písm. b bod 6)
- výroba tepla, rozvod tepla
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- prenájom hnuťelných 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
- 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 22. mája 2019.

### 4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

### 5. ÚDAJE O SKUPINE

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

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

#### 6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 15,24                 | 14,45                                        |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 17                    | 15                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

#### 7. ČLENOVIA ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI K 31.12.2019

##### Konatelia

Konateľ: Mag. Christian Schneider  
 Konateľ: Dr. Christoph Varga do 30.4.2019  
 Konateľ: Ing. Ján Brunner od 1.5.2019

##### Dozorná rada

Predseda: Dkfm. Jean-Brice Piguet-Gauthier

Členovia:  
 Fabian Grimme BSc.  
 Ing. Ján Brunner do 30.4.2019  
 Dr. Christoph Varga od 1.5.2019

## 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 31.12.2019 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, znalecké posudky.

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

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

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

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

**h) Zásoby obstarané kúpou**

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

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť v rokoch 2018 a 2019 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

**l) Pohľadávky**

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

**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 2019 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 0,40 % 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.

| Názov majetku    | Doba odpisovania | Metóda odpisovania |
|------------------|------------------|--------------------|
| Softvér          | 4                | rovnomerná         |
| Oceniteľné práva | 20               | rovnomerná         |

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

| Názov majetku                  | Doba odpisovania | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|------------------|--------------------|
| 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 2019 netvorila opravné položky k dlhodobému majetku. Výška opravných položiek bola prehodnotená.

#### 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:

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

V 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 hnutelného hmotného majetku predstavovalo technické zhodnotenie technológie výroby tepla v Kremnici v kotolni K5 - ukončenie II. etapy vo výške 8 688 EUR.

Ďalej spoločnosť odkúpila k 1.1.2019 tepelný zdroj na výrobu tepla z dendromasy v Banskej Bystrici, časti Radvaň, vo výške 3 800 000 EUR od spoločnosti innogy Solutions s.r.o. Z toho nehnuteľný majetok predstavoval výšku 1 667 000 EUR. Spoločnosť obstarala v priebehu roka novú váhu a sušiareň v hodnote 3 342 EUR pre túto prevádzku.

K 1.8.2019 spoločnosť odkúpila ďalší zdroj tepla v Banskej Bystrici, nachádzajúci sa v Plavárni Štiavničky. Išlo o zdroj na plyn, ktorý bol do hnutelného majetku zaradený vo výške 319 296 EUR. Zvýšenie obstarávacej ceny o 9 873 EUR predstavovalo technické zhodnotenie zdroja v systéme merania a regulácie a v systéme doplňovania.

Prírastok majetku ďalej predstavovala kúpa SmartWeb licencie na spracovanie dodávok biomasy vo výške 6 620 EUR, kúpa regálov do archívu vo výške 2 470 EUR a obstaranie technického posudku na kotolňu na biomasu v Revúcej vo výške 1 830 EUR.

Zostatok obstarávaného hmotného majetku bol k 31.12.2019 vo výške 9 910 EUR a predstavoval vypracované štúdie pre výstavbu menších kogeneračných jednotiek v Rožňave a v Banskej Bystrici vo výške 8 080 EUR, a technický posudok na kotolňu na biomasu v Revúcej vo výške 1 830 EUR.

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 5 460 144 EUR,
- poistenie technológie a strojov – poistná suma 10 740 213 EUR,
- poistenie inventáru – poistná suma 39 854 EUR,
- poistenie zásob biomasy – poistná suma 160 000 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 1 177 192 EUR a poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky s poistnou sumou 669 948,00 EUR – ide o plynový motor v prevádzke Rimavská Sobota. Limit poistného plnenia pre zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu je 1 milión EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú cenu.

Vozidlá sú poistené v Allianz – Slovenskej poisťovni, a.s.



Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok<br><br>a | Bežné účtovné obdobie            |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|----------------------------------|--------------|--------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj<br>b | Softvér<br>c | Ocenené/práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  | 16 790       | 1 408              |               |                  | 0                    |                                  | 18 198     |
| Prírastky                          |                                  |              |                    |               |                  | 6 620                |                                  | 6 620      |
| Úbytky                             |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                            |                                  | 6 620        |                    |               |                  | - 6 620              |                                  | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                  | 23 410       | 1 408              |               |                  | 0                    |                                  | 24 818     |
| Oprávky                            |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  | 10 807       | 360                |               |                  |                      |                                  | 11 167     |
| Prírastky                          |                                  | 6 732        | 71                 |               |                  |                      |                                  | 6 803      |
| Úbytky                             |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                            |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                  | 17 539       | 431                |               |                  |                      |                                  | 17 970     |
| Opravné položky                    |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Prírastky                          |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                             |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                            |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Zostatková hodnota                 |                                  |              |                    |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                  | 5 983        | 1 048              |               |                  |                      |                                  | 7 031      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                  | 5 871        | 977                |               |                  |                      |                                  | 6 848      |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok<br><br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------------|---------------|------------------|----------------------|----------------------------------|------------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj<br>b             | Softvér<br>c | Oceniť/né práva<br>d | Goodwill<br>e | Ostatný DNM<br>f | Obstarávaný DNM<br>g | Poskytnuté preddavky na DNM<br>h | Spolu<br>i |
| Prvotné ocenenie                   |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 12 390       | 1 408                |               |                  | 0                    |                                  | 13 798     |
| Prírastky                          |                                              |              |                      |               |                  | 4 400                |                                  | 4 400      |
| Úbytky                             |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                            |                                              | 4 400        |                      |               |                  | - 4 400              |                                  | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 16 790       | 1 408                |               |                  | 0                    |                                  | 18 198     |
| Oprávky                            |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 6 243        | 289                  |               |                  |                      |                                  | 6 532      |
| Prírastky                          |                                              | 4 564        | 71                   |               |                  |                      |                                  | 4 635      |
| Úbytky                             |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                            |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 10 807       | 360                  |               |                  |                      |                                  | 11 167     |
| Opravné položky                    |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Prírastky                          |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Úbytky                             |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Presuny                            |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Zostatková hodnota                 |                                              |              |                      |               |                  |                      |                                  |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 6 147        | 1 119                |               |                  | 0                    |                                  | 7 266      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 5 983        | 1 048                |               |                  |                      |                                  | 7 031      |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok<br>a       | Bežné účtovné obdobie |             |                                                                 |                                                     |                                         |                     |                           |                                        |            |
|------------------------------------|-----------------------|-------------|-----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|---------------------------|----------------------------------------|------------|
|                                    | Pozemky<br>b          | Stavby<br>c | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory hnuteľných<br>vecí<br>d | Pestovateľské<br>celky<br>trvalých<br>porastov<br>e | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá<br>f | Ostatný<br>DHM<br>g | Obsta-<br>rávaný DHM<br>h | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM<br>i | Spolu<br>j |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                       |             |                                                                 |                                                     |                                         |                     |                           |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 133 445               | 2 709 397   | 7 731 356                                                       |                                                     |                                         |                     | 19 996                    | 0                                      | 10 594 194 |
| Prírastky                          |                       |             |                                                                 |                                                     |                                         |                     | 4 145 500                 |                                        | 4 145 500  |
| Úbytky                             |                       |             | -23 478                                                         |                                                     |                                         |                     |                           |                                        | -23 478    |
| Presuny                            |                       | 1 669 172   | 2 486 414                                                       |                                                     |                                         |                     | -4 155 586                |                                        | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 133 445               | 4 378 569   | 10 194 292                                                      |                                                     |                                         |                     | 9 910                     | 0                                      | 14 716 216 |
| <b>Oprávky</b>                     |                       |             |                                                                 |                                                     |                                         |                     |                           |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 604 764     | 3 652 836                                                       |                                                     |                                         |                     |                           |                                        | 4 257 600  |
| Prírastky                          |                       | 149 364     | 705 529                                                         |                                                     |                                         |                     |                           |                                        | 854 893    |
| Úbytky                             |                       |             | -23 478                                                         |                                                     |                                         |                     |                           |                                        | -23 478    |
| Presuny                            |                       |             |                                                                 |                                                     |                                         |                     |                           |                                        |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 754 128     | 4 334 887                                                       |                                                     |                                         |                     |                           |                                        | 5 089 015  |
| <b>Opravné položky</b>             |                       |             |                                                                 |                                                     |                                         |                     |                           |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 798                 | 49 374      | 307 566                                                         |                                                     |                                         |                     |                           |                                        | 359 738    |
| Prírastky                          |                       |             |                                                                 |                                                     |                                         |                     |                           |                                        |            |
| Úbytky                             |                       | - 2 057     | - 12 936                                                        |                                                     |                                         |                     |                           |                                        | -14 993    |
| Presuny                            |                       |             |                                                                 |                                                     |                                         |                     |                           |                                        |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2 798                 | 47 317      | 294 630                                                         |                                                     |                                         |                     |                           |                                        | 344 745    |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                       |             |                                                                 |                                                     |                                         |                     |                           |                                        |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 130 647               | 2 055 259   | 3 770 954                                                       |                                                     |                                         |                     | 19 996                    | 0                                      | 5 976 856  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 130 647               | 3 577 124   | 5 564 776                                                       |                                                     |                                         |                     | 9 910                     |                                        | 9 282 456  |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                     |                                       |                                 |             |                      |                             |            |
|------------------------------------|----------------------------------------------|-----------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|----------------------|-----------------------------|------------|
|                                    | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutel'né veci a súbory hnutel'ných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta-<br>rávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu      |
| a                                  | b                                            | c         | d                                                   | e                                     | f                               | g           | h                    | i                           | j          |
| <b>Prvotné ocenenie</b>            |                                              |           |                                                     |                                       |                                 |             |                      |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 133 445                                      | 2 709 397 | 7 705 769                                           |                                       |                                 |             | 0                    | 0                           | 10 548 611 |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                     |                                       |                                 |             | 80 861               | 6 990                       | 87 851     |
| Úbytky                             |                                              |           | -42 268                                             |                                       |                                 |             |                      |                             | -42 268    |
| Presuny                            |                                              |           | 67 855                                              |                                       |                                 |             | -60 865              | -6 990                      | 0          |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 133 445                                      | 2 709 397 | 7 731 356                                           |                                       |                                 |             | 19 996               | 0                           | 10 594 194 |
| <b>Oprávky</b>                     |                                              |           |                                                     |                                       |                                 |             |                      |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                              | 511 450   | 3 129 919                                           |                                       |                                 |             |                      |                             | 3 641 369  |
| Prírastky                          |                                              | 93 314    | 565 185                                             |                                       |                                 |             |                      |                             | 658 499    |
| Úbytky                             |                                              |           | -42 268                                             |                                       |                                 |             |                      |                             | -42 268    |
| Presuny                            |                                              |           |                                                     |                                       |                                 |             |                      |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                              | 604 764   | 3 652 836                                           |                                       |                                 |             |                      |                             | 4 257 600  |
| <b>Opravné položky</b>             |                                              |           |                                                     |                                       |                                 |             |                      |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 2 798                                        | 49 374    | 307 566                                             |                                       |                                 |             |                      |                             | 359 738    |
| Prírastky                          |                                              |           |                                                     |                                       |                                 |             |                      |                             |            |
| Úbytky                             |                                              |           |                                                     |                                       |                                 |             |                      |                             |            |
| Presuny                            |                                              |           |                                                     |                                       |                                 |             |                      |                             |            |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 2 798                                        | 49 374    | 307 566                                             |                                       |                                 |             |                      |                             | 359 738    |
| <b>Zostatková hodnota</b>          |                                              |           |                                                     |                                       |                                 |             |                      |                             |            |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 130 647                                      | 2 148 573 | 4 268 284                                           |                                       |                                 |             | 0                    | 0                           | 6 547 504  |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 130 647                                      | 2 055 259 | 3 770 954                                           |                                       |                                 |             | 19 996               | 0                           | 5 976 856  |

**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 2019, ani k 31.12.2018.

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

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

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

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

| Pohládavky<br>a                                       | Bežné účtovné obdobie                               |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                                       | Stav OP<br>na začiatku<br>účtovného<br>obdobia<br>b | Tvorba<br>OP<br>c | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti<br>d | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyradenia<br>majetku<br>z účtovníctva<br>e | Stav OP<br>na konci<br>účtovného<br>obdobia<br>f |
| Pohládavky<br>z obchodného styku                      | 471                                                 | 1 921             |                                                          |                                                                      | 2 392                                            |
| Pohládavky voči DÚJ<br>a MÚJ                          |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Ostatné pohládavky<br>v rámci kons. celku             |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Pohládavky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Iné pohládavky                                        |                                                     |                   |                                                          |                                                                      |                                                  |
| Pohládavky spolu                                      | 471                                                 | 1921              |                                                          |                                                                      | 2 392                                            |

Dôvodom tvorby je riziko neuhradenia pohľadávky za teplo voči bývalému nájomníkovi OC v Leviciach, spoločnosti Grand Resort aj jeho následníkovi – spoločnosti FOLLON.

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

| Názov položky<br>a                                  | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohládavky spolu<br>d |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohládavky</b>                          |                          |                           |                       |
| Pohládavky z obchodného styku                       |                          |                           |                       |
| Pohládavky voči DÚJ a MÚJ                           |                          |                           |                       |
| Ostatné pohládavky v rámci<br>konsolidovaného celku |                          |                           |                       |
| Pohládavky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Iné pohládavky                                      |                          |                           |                       |
| Dlhodobé pohládavky spolu                           |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohládavky</b>                        |                          |                           |                       |
| Pohládavky z obchodného styku<br>voči prepojeným ÚJ | 349 686                  |                           | 349 686               |
| Ostatné pohládavky z obchodného<br>styku            | 323 270                  | 6 829                     | 330 099               |
| Ostatné pohládavky v rámci<br>konsolidovaného celku | 400 287                  |                           | 400 287               |
| Pohládavky voči spoločníkom,<br>členom a združeniu  |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                  |                          |                           |                       |
| Daňové pohládavky a dotácie                         | 39 909                   |                           | 39 909                |

|                             |           |       |           |
|-----------------------------|-----------|-------|-----------|
| Iné pohľadávky              | 3 558     |       | 3 558     |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 116 710 | 6 829 | 1 123 539 |

c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia – neeviduje spoločnosť k 31.12.2019

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

##### a) Štruktúra finančných účtov

| Názov položky                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 4 184                 | 2 622                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 516 360               | 667 080                                      |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované |                       |                                              |
| Peniaze na ceste                                                    |                       |                                              |
| Spolu                                                               | 520 544               | 669 702                                      |

#### 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: | 23 110                | 20 502                                       |
| Poistné                                     | 22 193                | 19 997                                       |
| Ostatné                                     | 917                   | 505                                          |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:  |                       |                                              |
|                                             |                       |                                              |

## 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) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2019 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

## c) Rozdelenie účtovného zisku

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                                    | 593 498                                      |
| Rozdelenie účtovného zisku                      | Bežné účtovné obdobie                        |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 29 675                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 563 823                                      |
| Spolu                                           | 593 498                                      |

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

Spoločnosti sa netýka.

## e) 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 31.12.2019 a 31.12.2018

| Názov položky<br>a              | Bežné účtovné obdobie                   |             |               |               |                                      |
|---------------------------------|-----------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |
| Dlhodobé rezervy, z toho:       | 6 723                                   | 3 359       |               |               | 10 082                               |
| odchodné                        | 6 723                                   | 3 359       |               |               | 10 082                               |
| Krátkodobé rezervy, z toho:     | 106 480                                 | 60 563      | 73 498        |               | 60 563                               |
| audit                           | 3 250                                   | 3 250       | 3 250         |               | 3 250                                |
| nevyčerpaná dovolenka           | 2 661                                   | 3 432       | 2 661         |               | 3 432                                |
| rezervy na ročné odmeny         | 0                                       | 10 816      |               |               | 10 816                               |
| nevyfakturované dodávky a chlad | 14 966                                  | 12 595      | 14 966        |               | 12 595                               |
| na nevyfakturované teplo        | 85 603                                  | 30 470      | 85 603        |               | 30 470                               |

| Názov položky<br>a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |             |               |               |                                      |
|--------------------|----------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|--------------------------------------|
|                    | Stav na začiatku účtovného obdobia<br>b      | Tvorba<br>c | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e | Stav na konci účtovného obdobia<br>f |

|                             |        |         |        |       |         |
|-----------------------------|--------|---------|--------|-------|---------|
| Dlhodobé rezervy, z toho:   | 8 230  | 273     |        | 1 780 | 6 723   |
| odchodné                    | 8 230  | 273     |        | 1 780 | 6 723   |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 82 286 | 106 480 | 73 498 | 8 788 | 106 480 |
| audit                       | 3 250  | 3 250   | 3 250  |       | 3 250   |
| nevýčerpaná dovolenka       | 6 361  | 2 661   | 6 361  |       | 2 661   |
| ročné odmeny                | 9 464  |         | 676    | 8 788 | 0       |
| nevyfakturované dodávky     | 3 451  | 14 966  | 3 451  |       | 14 966  |
| na nevyfakturované teplo    | 59 760 | 85 603  | 59 760 |       | 85 603  |

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

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

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

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Dlhodobé záväzky spolu                                          | 1 353 400             | 1 384 048                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                       | 52 500                                       |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 1 353 400             | 1 331 548                                    |
| Krátkodobé záväzky spolu                                        | 830 996               | 3 867 540                                    |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 829 103               | 3 867 380                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 1 893                 | 160                                          |

#### b) Ostatné záväzky konsolidovaného celku

##### Bežné účtovné obdobie

| Spoločnosť                             | Suma v eurách  | Úroková sadzba (%)  | Dátum splatnosti | Ručenie | Suma splatná v eurách |                |
|----------------------------------------|----------------|---------------------|------------------|---------|-----------------------|----------------|
|                                        |                |                     |                  |         | v r. 2020             | po r. 2020     |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH | 390 000        | 3M EURIBOR + 1,75 % | 31. 12. 2021     |         | 40 000                | 350 000        |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH | 402 500        | 3M EURIBOR + 1,40 % | 30.09.2025       |         | 70 000                | 332 500        |
| <b>Celkom</b>                          | <b>792 500</b> |                     |                  |         | <b>110 000</b>        | <b>682 500</b> |



## c) Odložený daňový záväzok

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

## d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu           | 1 030                 | 2 119                                        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 214                 | 3 482                                        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                       |                                              |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                       |                                              |
| Tvorba sociálneho fondu spolu              | 4 214                 | 3 482                                        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | - 4 140               | - 4 571                                      |
| Konečný zostatok sociálneho fondu          | 1 104                 | 1 030                                        |

## 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        | 1 175 780                                              |                                               | 1 337 940                                                                     |
| VÚB a.s.               | EUR  | 1,20           | 25.9.2028        | 3 039 950                                              |                                               | 0                                                                             |
| Celkom                 |      |                |                  | 4 215 730                                              |                                               | 1 337 940                                                                     |

## 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: | 73 404                | 86 170                                       |

|                                                                                                        |        |        |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla –dlhodobá časť.   | 73 404 | 86 170 |
| 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<br><br>a                         | Bežné účtovné obdobie |          |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |          |              |
|------------------------------------------------|-----------------------|----------|--------------|----------------------------------------------|----------|--------------|
|                                                | Základ dane<br>b      | Daň<br>c | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f | Daň v %<br>g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 910 961               |          |              | 752 836                                      |          |              |
| teoretická daň                                 | x                     | 191 302  | 21%          | x                                            | 158 096  | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                        | 115 877               | 24 334   | 3%           | 115 212                                      | 24 195   | 3%           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -490 939              | -103 097 | -11%         | -228 870                                     | -48 063  | -6%          |
| Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky |                       |          |              |                                              |          |              |
| Umorenie daňovej straty                        |                       |          |              |                                              |          |              |
| Zmeny sadzby dane                              |                       |          |              |                                              |          |              |
| Iné                                            |                       |          |              |                                              |          |              |
| Spolu                                          | 535 899               | 112 539  | 12%          | 639 178                                      | 134 227  | 18%          |
| Splatná daň z príjmov                          | x                     | 112 539  | 12%          | x                                            | 134 227  | 18%          |
| Odložená daň z príjmov                         | x                     | 80 306   | 9%           | x                                            | 25 111   | 3%           |
| Celková daň z príjmov                          | x                     | 192 845  | 21%          | x                                            | 159 338  | 21%          |

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:  | 3 304 271             | 2 923 236                                    |
| odpočítateľné                                                                  | -2 013                | - 471                                        |
| zdaniteľné                                                                     | 3 306 284             | 2 923 707                                    |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -114 768              | - 116 144                                    |
| odpočítateľné                                                                  | -114 768              | - 116 144                                    |
| zdaniteľné                                                                     |                       |                                              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    |                       |                                              |

|                                           |         |         |
|-------------------------------------------|---------|---------|
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty |         |         |
| Sadzba dane z príjmov ( v % )             | 21%     | 21%     |
| Odložená daňová pohľadávka                |         |         |
| Uplatnená daňová pohľadávka               |         |         |
| Zaúčtovaná ako náklad                     |         |         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania            |         |         |
| Odložený daňový záväzok                   | 669 796 | 589 489 |
| Zmena odloženého daňového záväzku         | 80 306  | 25 111  |
| Zaúčtovaná ako náklad                     | 80 306  | 25 111  |
| Zaúčtovaná do vlastného imania            |         |         |
| Iné                                       |         |         |

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli za rok 2018 4 735 664 EUR a za rok 2019 7 089 264 EUR, čo je nárast o 49,7 %.

Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť<br>odbytu             | Výroba a predaj tepla       |                                                            | Výroba a predaj<br>elektrickej energie |                                                            | Výroba chladu               |                                                            | Ostatné služby              |                                                            |
|------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------------------------------|
|                              | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostred-<br>ne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie            | Bezprostred-<br>ne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostred-<br>ne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie | Bezprostred-<br>ne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
| Tuzemsko                     | 5 633 931                   | 3 339 147                                                  | 955 838                                | 891 388                                                    | 266 904                     | 251 504                                                    | 232 591                     | 253 625                                                    |
| Z toho<br>v rámci<br>skupiny | 5 237 860                   | 3 034 211                                                  | 0                                      | 0                                                          | 0                           | 0                                                          | 161 720                     | 143 051                                                    |
| Spolu                        | 5 633 931                   | 3 339 147                                                  | 955 838                                | 891 388                                                    | 266 904                     | 251 504                                                    | 232 591                     | 253 625                                                    |

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

| Názov položky                                                        | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------|----------------------------------------------------|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti,<br>z toho: | 16 777                   | 62 886                                             |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu                       | 657                      | 3 019                                              |

Zmluvné pokuty a penále, náhrady od poisťovne, zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov

16 120

59 867

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

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Osobné náklady z toho:             | 445 482               | 376 004                                      |
| Mzdy                               | 306 100               | 263 108                                      |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 4 500                 | 340                                          |
| Sociálne poistenie                 | 114 910               | 98 202                                       |
| Sociálne náklady                   | 19 972                | 14 354                                       |

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

| Názov položky                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Finančné výnosy, z toho:      | 281                   | 555                                          |
| Úroky z vkladov - cashpooling | 281                   | 555                                          |

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

| Názov položky                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 1 483 214             | 931 277                                      |
| opravy a údržba                       | 283 671               | 237 609                                      |
| nájomné                               | 161 727               | 69 365                                       |
| technické a ekon. poradenstvo         | 294 695               | 196 651                                      |
| obsluha kotolní                       | 149 285               | 58 540                                       |
| pripojovací poplatok                  | 459 663               | 259 790                                      |
| ostatné služby vrátane audítorských   | 134 173               | 109 322                                      |

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

| Názov položky                                                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 888 024               | 700 613                                      |
| Dane a poplatky                                                    | 14 918                | 15 143                                       |
| Odpisy                                                             | 861 697               | 663 134                                      |

|                                               |         |        |
|-----------------------------------------------|---------|--------|
| Opravné položky k majetku                     | -14 994 |        |
| Zostatková cena predaného majetku a materiálu | 73      | 61     |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť        | 26 330  | 22 275 |

## 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:                                       | 60 376                | 33 178                                       |
| Kurzové straty, z toho:                                         |                       |                                              |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka |                       |                                              |
| Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:           | 60 376                | 33 178                                       |
| nákladové úroky                                                 | 59 040                | 32 884                                       |
| ostatné fin. náklady                                            | 1 336                 | 294                                          |

## 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                 | 6 500                                        |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky       | 3 250                 | 3 250                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                          | 3 250                 | 3 250                                        |

## 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      | 5 633 931             | 3 339 147                                    | 955 838                             | 891 388                                      | 266 904                | 251 504                                      | 232 591               | 253 625                                      |
| Spolu         | 5 633 931             | 3 339 147                                    | 955 838                             | 891 388                                      | 266 904                | 251 504                                      | 232 591               | 253 625                                      |

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

**a) Podmienený majetok**

Spoločnosti sa netýka.

**b) Podmienené 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 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2014 až 2019 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                     | 0                                            |
| Pohľadávky nadobudnuté postúpením     | 0                     | 0                                            |
| Drobný majetok                        | 41 721                | 35 580                                       |

**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 2019, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

**ČL. VII****EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY****1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**

Ako o spriaznených osobách sa v poznámkach uvádzali údaje o:

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

| Spriaznená osoba                                    | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                     |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| STEFE Rimavská Sobota (plyn, ee)                    | 01                | 1 095 957                    | 841 745                                      |
| STEFE Banská Bystrica (ee)                          | 01                | 49 896                       |                                              |
| Od STEFE Rimavská Sobota                            | 03                | 192 940                      | 192 190                                      |
| Od STEFE Rožňava                                    | 03                | 126 693                      | 106 035                                      |
| Od STEFE Banská Bystrica                            | 03                | 367 571                      |                                              |
| Od STEFE THS                                        | 03                | 9 182                        |                                              |
| Od EFG (úroky z pôžičky)                            | 08                | 16 399                       | 18 466                                       |
| Od EFG pôžička – tranža, splátka                    | 08                | -3 300 000                   | 3 300 000                                    |
| STEFE Rimavská Sobota (teplo) + ref. elektrina      | 02                | 1 929 735                    | 1 736 621                                    |
| STEFE Rožňava (teplo)                               | 02                | 1 021 551                    | 938 645                                      |
| STEFE Zvolen (teplo)                                | 02                | 373 865                      | 359 068                                      |
| STEFE Banská Bystrica (teplo)                       | 02                | 1 925 352                    |                                              |
| Pre STEFE Zvolen                                    | 03                | 16 896                       | 15 642                                       |
| Pre STEFE Rimavská Sobota                           | 03                | 45 192                       | 41 832                                       |
| Pre STEFE Banská Bystrica, STEFE THS, STEFE Rožňava | 03                | 96 479                       | 85 478                                       |
| EFG (kladné úroky)                                  | 08                | 281                          | 556                                          |
| Od Energie Steiermark                               | 03                | 200 284                      | 138 948                                      |
| Od Energie Steiermark Wärme                         | 03                | 0                            | 5 591                                        |
| Materská účtovná jednotka                           | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|                                                     |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| STEFE SK                                            | 01                | 14 264                       | 34 203                                       |
| STEFE SK                                            | 02                | 68                           |                                              |
| Od STEFE SK                                         | 03                | 183 794                      | 138 660                                      |

|                                |    |         |         |
|--------------------------------|----|---------|---------|
| Pre STEFE SK                   | 03 | 3 154   | 100     |
| STEFE SK – vyplatené dividendy | 06 | 563 823 | 527 307 |

| 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.   | 133 471              | 99 235                |
| STEFE Rožňava           |                      | 55 419               | 61 974                |
| STEFE THS               |                      | 341                  | 1 195                 |
| STEFE Banská Bystrica   |                      | 144 448              | 3 506                 |
| STEFE Zvolen            |                      | 15 822               | 20 235                |
| STEFE SK                |                      | 185                  | 61                    |
| EFG                     | r.059 súvahy -ost.   | 400 287              | 6                     |
| <b>Spolu pohľadávky</b> |                      | <b>749 973</b>       | <b>186 212</b>        |

|                       |                     |                  |                  |
|-----------------------|---------------------|------------------|------------------|
| EFG                   | r.108 súvahy-dlhod. | 682 500          | 792 500          |
| STEFE SK              | r.124 súvahy-obch.  | 43 135           | 435              |
| STEFE Rimavská Sobota |                     | 185 702          | 67 754           |
| STEFE Rožňava         |                     | 0                | 2 091            |
| STEFE Banská Bystrica |                     | 57 607           | 0                |
| EFG                   | r.128 súvahy -ost.  | 110 000          | 3 410 000        |
| STEFE Zvolen          | r.138 súvahy- rezer | 9 025            | 13 123           |
| STEFE Banská Bystrica |                     | 3 423            | 0                |
| STEFE Rimavská Sobota |                     | 0                | 41 141           |
| STEFE SK              |                     | 262              | 293              |
| <b>Spolu záväzky</b>  |                     | <b>1 091 654</b> | <b>4 327 337</b> |

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov       |           |       | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov        |           |       |
|---------------------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|-------------------------------------------------------|-----------|-------|
|                     | štátutárnych                                          | dozorných | iných | štátutárnych                                          | dozorných | iných |
|                     | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie                        |           |       |
|                     | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       | Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |       |



|                  |       |  |  |       |     |  |
|------------------|-------|--|--|-------|-----|--|
| Peňažné príjmy   | 4 500 |  |  |       | 340 |  |
|                  | 4 500 |  |  | 4 500 | 420 |  |
| Nepeňažné príjmy |       |  |  |       |     |  |
|                  |       |  |  |       |     |  |

## ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

## ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2019 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania<br><i>a</i>            | Bežné účtovné obdobie                          |                       |                    |                     |                                             |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Prírastky<br><i>c</i> | Úbytky<br><i>d</i> | Presuny<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Základné imanie                                 | 3 606 639                                      |                       |                    |                     | 3 606 639                                   |
| Zákonný rezervný fond                           | 155 101                                        |                       |                    | 29 675              | 184 776                                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                                              |                       |                    |                     | 0                                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                                              |                       |                    |                     | 0                                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 593 498                                        | 718 116               |                    | -593 498            | 718 116                                     |
| Vyplatené dividendy                             | 0                                              |                       | -563 823           | 563 823             | 0                                           |

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

| Položka vlastného imania<br><i>a</i>            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie   |                       |                    |                     |                                             |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------|---------------------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Prírastky<br><i>c</i> | Úbytky<br><i>d</i> | Presuny<br><i>e</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Základné imanie                                 | 3 606 639                                      |                       |                    |                     | 3 606 639                                   |
| Zákonný rezervný fond                           | 127 348                                        |                       |                    | 27 753              | 155 101                                     |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 0                                              |                       |                    |                     | 0                                           |
| Neuhradená strata minulých rokov                | 0                                              |                       |                    |                     | 0                                           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 555 060                                        | 593 498               |                    | -555 060            | 593 498                                     |

|                     |   |  |          |         |   |
|---------------------|---|--|----------|---------|---|
| obdobia             |   |  |          |         |   |
| Vyplatené dividendy | 0 |  | -527 307 | 527 307 | 0 |

## ČI. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 910 961               | 752 836                                      |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | 849 148               | 698 910                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 861 697               | 663 134                                      |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -42 559               | 22 687                                       |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -13 073               | -54                                          |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -15 093               | -16 226                                      |
| A. 1. 7.          | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 59 040                | 32 884                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -281                  | - 557                                        |
| 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 (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | -583                  | -2 958                                       |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | 248 369               | 152 077                                      |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | 3 201 551             | -2 937 303                                   |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | -3 020 700            | 3 189 609                                    |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 67 518                | -100 229                                     |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                         |                       |                                              |
|                   | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</i>                                               | 2 008 478             | 1 603 823                                    |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                  |                       | 1 929                                        |
| 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 (-)                                                                                                            |                       |                                              |
|                   | <i>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</i>                                                                                                                                                  | 2 008 478             | 1 605 752                                    |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                         | -151 062              | -153 131                                     |
| A. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)                                                                                                                                                |                       |                                              |
| A. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)                                                                                                                                               |                       |                                              |
| A.                | <i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</i>                                                                                                                                            | 1 857 416             | 1 452 621                                    |
|                   | Peňažné toky z investičnej činnosti                                                                                                                                                                                              |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                          | - 6 600               |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                            | -4 145 464            | - 139 753                                    |
| B. 3.             | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) |                       |                                              |
| B. 4.             | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                 | 583                   | 2 958                                        |
| 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 (-)                                                                                                                          | -59 040               | - 33 008                                     |
| B.                | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)                                                                                                                | - 4 210 541           | -169 803                                     |
|                   | 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.)                                                         | 2 767 790             | -702 160                                     |
| 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 (+) | 3 300 500             |                                              |

| 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 (-)                           | - 422 710             | -162 160                                     |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      | -110 000              | -540 000                                     |
| 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 (-)                                                                                               | -563 823              | -527 307                                     |
| C. 5.             | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)                                                               |                       |                                              |
| C. 6.             | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)                                                                |                       |                                              |
| C. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                       |                                              |
| C. 8.             | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)                                                                                                                                         |                       |                                              |
| C. 9.             | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C.                | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)                                                                                                                                                         | 2 203 967             | -1 229 467                                   |
| D.                | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+ / -), (súčet A + B + C)                                                                                                                                  | -149 158              | 53 351                                       |
| E.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+ / -)                                                                                                                             | 669 702               | 616 351                                      |
| F.                | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+ / -)                              | 520 544               | 669 702                                      |
| 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 (+ / -)                                     | 520 544               | 669 702                                      |

**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.