

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Rožňava, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Banskej Bystrici, Zvolenská cesta 1, Slovenská republika (do 7. novembra 2019 so sídlom v Rožňave, Páterová č.8). Založená bola dňa 3. mája 1993 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Dňa 15. júna 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka 37718/S. IČO 31673660.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 27. 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

A. NAJvyšší PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od prípravy konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

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

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

ČL. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2019 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.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) Závazky

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

q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

r) Daň z príjmov

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

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

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Softvér	4 roky	rovnomerná
Oceniteľné práva	30 rokov	rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	rovnomerná

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

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stavby	15 – 40 rokov	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 15 rokov	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 – 8 rokov	rovnomerná
Inventár	2 – 8 rokov	rovnomerná

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRÁVNÝCH POLOŽIEK**a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám**

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

Spoločnosti sa netýka.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH 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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Softvér	Ocenené práva	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 496	8 298	18 794
Prírastky		1 819		1 819
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 315	8 298	20 613
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	45 773	0	45 773
Stav na konci účtovného obdobia	0	43 954	0	43 954

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

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

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	4 471 947	3 746 074	0	8 183	8 330 265
Prírastky			26 706	5 788	9 940	42 434
Úbytky						
Presuny			3 183		-3 183	
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	4 471 947	3 775 963	5 788	14 940	8 372 699
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 206 779	3 056 458	0	0	4 263 237
Prírastky		143 712	181 201	80		324 993
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 350 491	3 237 659	80	0	4 588 230
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	3 265 168	689 616	0	8 183	4 067 028
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	3 121 456	538 304	5 708	14 940	3 784 469

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

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

1.5. ÚDAJE O POHLÁDKÁCH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	0	500	0	0	500
Pohľadávky spolu	0	500	0	0	500

Spoločnosť používa paušálnu tvorbu opravných položiek kombinovanú s individuálnym rozhodnutím. Pri paušálnej tvorbe si spoločnosť pohľadávky začlení do rôznych skupín podľa spoločných charakteristík (doba po splatnostiach) a zároveň si určí výšku opravných položiek.

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

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	187 590	6 884	194 474
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	200 020		200 020
Iné pohľadávky	60 290		60 290
Krátkodobé pohľadávky spolu	447 900	6 884	454 784

c) Odložená daňová pohľadávka

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

1.6. ÚDAJE O FINANČNÝCH ÚČTOCH (Súvaha r. 071)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 273	2 754
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	275 894	617 684
Spolu	278 167	620 438

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

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 050	5 553
- poistné	3 251	5 492
- prijaté služby	5 655	
- predplatné	144	61

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

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

a) Popis základného imania

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

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2019 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Vysporiadanie účtovnej straty za minulé účtovné obdobie

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovná strata	32 816
Vysporiadanie účtovnej straty	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Použitie zákonného rezervného fondu na úhradu straty za účtovné obdobie 2018	32 816
Spolu	32 816

d) Návrh na rozdelenie účtovného zisku

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2019 nasledovne:

- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 117 591 EUR
- Tvorba rezervného fondu v zmysle § 124 OZ (5% z HV) 5 880 EUR
- Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s . 111 711 EUR

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. VIII.

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2019 a 31.12.2018

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	211 331	555	90 828		121 058
- na odchodné	11 331	555			11 886
- rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy	200 000		90 828		109 172
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 976	44 343	20 458	518	44 343
- na audit	2 950	2 950	2 950		2 950
- na nevyčerpanú dovolenku	0	540			540
- na odmeny	18 026	40 853	17 508	518	40 853

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

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2019 na základe poistno-matematického ocenenia.

Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vytvorila v r. 2018 na prebiehajúci súdny spor rezervu na budúce náklady na advokáta a súdne trovy, ktoré môžu vzniknúť v súvislosti s odvolaním spoločnosti proti rozhodnutiu súdu 1. stupňa. Spoločnosť vychádzala z toho, že aj v prípade úspechu na ďalších súdnych inštanciách, nebudú spoločnosti uhradené vzniknuté náklady, pretože žalobca je spoločnosťou bez majetku.

Použitie uvedených krátkodobých rezerv bude v nasledujúcom účtovnom období.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKACH (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	268 506	275 753
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	268 506	275 753
Krátkodobé záväzky spolu	524 485	622 950
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	524 485	622 950
Záväzky po lehote splatnosti		

b) Odložený daňový záväzok

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

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 155	8 675
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 555	3 540
Ostatná tvorba sociálneho fondu	252	240
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 807	3 780
Čerpanie sociálneho fondu	8 293	2 300
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 669	10 155

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 účetné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred ne predchádzaj úce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Slovakia a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,775 % p.a.	30.12.2020	0	0	43 152
Tatra banka a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,600 % p.a.	30.12.2022	202 682	202 682	302 264
Tatra banka a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,000 % p.a.	30.9.2023	134 964	134 964	183 964
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	0,99% p.a.	25.4.2027	559 416	559 416	645 476
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	0,99% p.a.	25.3.2027	350 645	350 645	409 604
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Slovakia a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,775 % p.a.	31.12.2019	0	0	39 832
Tatra banka a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,600 % p.a.	31.12.2019	99 582	99 582	99 582
Tatra banka a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,000 % p.a.	31.12.2019	49 000	49 000	49 000
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	0,99% p.a.	25.12.2019	86 060	86 060	86 060
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	0,99% p.a.	25.12.2019	58 960	58 960	58 960

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Zabezpečenie úverovej pohľadávky:

1. Zmenka – vystavenie vlastnej bianko zmenky
2. Patronátne vyhlásenie spoločnosti Steierische Gas-Wärme GmbH.
3. Záložné právo na nehnuteľné veci v prospech VÚB, a.s.
4. Záložné právo k hnutel'nému majetku v prospech Tatra banka, a.s.
5. Záložné právo k pohľadávkam.

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

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

K 31. decembru 2019 spoločnosť tieto podmienky dodržala.

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
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- úroky z úveru	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	58 420	61 488
- poskytnuté služby	100	133
- poplatok za exkluzivitu	5 292	5 792
- dotácia	53 028	55 563
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 068	3 068
- poskytnuté služby	33	33
- poplatok za exkluzivitu	500	500
- dotácia	2 535	2 535

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	150 817	x	x	-39 899	x	x
teoretická daň	x	31 672	21%	x	-8 379	21%
Daňovo neuznané náklady	20 555	4 316	3%	338 466	71 078	-178%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu		35 988	24%		62 699	-157%
Splatná daň z príjmov	x	35 988	24%	x	62 699	-157%
Odložená daň z príjmov	x	-2 762	-2%	x	-69 782	175%
Celková daň z príjmov	x	33 226	22%	x	-7 083	18%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 427 936	-1 527 256
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1 427 936	-1 527 256
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	176 333	262 502
odpočítateľné	176 333	262 502
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	262 837	265 598
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 762	-69 782
Zaúčtovaná ako náklad	-2 762	-69 782

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 3 314 081 EUR za rok 2019 a 3 081 101 EUR za rok 2018. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Bežné účtovné obdobie <i>d</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>e</i>
Slovensko	3 161 596	2 961 627	152 485	119 474
Spolu	3 161 596	2 961 627	152 485	119 474

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 349	53 864
- tržby z predaja dlhodobého majetku	0	46 667
- tržby z predaja materiálu	153	1 100
- rozpustenie dotácie	2 535	2 535
- výnosy z odpísaných pohľadávok	1 668	0
- náhrada škody od poisťovne	0	1 424
- poplatok za exkluzivitu	500	500
- iné	493	1 638

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Osobné náklady z toho:	443 600	398 111
- mzdy	288 979	273 105
- odmeny členov orgánov spoločnosti	12 107	7 180
- sociálne poistenie	77 515	68 034
- zdravotné poistenie	31 745	28 668
- sociálne zabezpečenie	33 254	21 124

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Finančné výnosy, z toho:	174	226
- prijaté úroky	174	226

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	264 760	296 172
- náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	5 900	5 900
- opravy a údržba	92 796	97 250
- cestovné	121	193
- náklady na reprezentáciu	3 921	4 507
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	42 954	68 120
- nájomné	14 623	16 234
- atesty a merania	5 584	3 943
- dispečing	34 116	30 990
- internet	13 427	11 526
- ostatné služby	51 318	57 509

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	344 780	572 454
- dane a poplatky	9 650	10 037
- odpisy a opravné položky k DM	326 812	341 460
- zostatková cena predaného DM	0	14 215
- zostatková cena predaného materiálu	138	1 000
- opravné položky	500	- 1 019
- rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy	0	200 000
- ostatné náklady	7 680	6 761

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	19 537	21 603
- nákladové úroky	16 395	19 046
- ostatné náklady na finančnú činnosť	3 142	2 557

9. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 900	5 900
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 950	2 950
- iné uisťovacie audítorské služby	2 950	2 950

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Slovensko	3 161 596	2 961 627	152 485	119 474
Spolu	3 161 596	2 961 627	152 485	119 474

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmienené záväzky

Spoločnosti sú známe nasledujúce podmienené záväzky, ktoré nie sú vykázané v súvahe:

Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu o náhradu škody vo výške 840 tis. EUR. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neexistuje právoplatné rozhodnutie súdu 2. stupňa.

Spoločnosť nárok na náhradu škody odmieta a predpokladá, že na základe dôvodov a argumentácie uvedenej v odvolaní voči rozhodnutiu súdu 1. stupňa, dosiahne v ďalšom konaní úspech.

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
Odpísané pohľadávky	96 148	97 961
Iné položky	1 032	1 032

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

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

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

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE ECB, s.r.o.			
- Nákup tepla	1	-1 021 551	-938 522
- Nákup materiálu	1	0	-123
- Poskytnuté služby	3	126 693	106 035
- Prijaté služby	3	-34 116	-33 013
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3	546	5 662
STEFE Banská Bystrica, a.s.			
- Poskytnuté služby	3	1 300	
STEFE THS, s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3	3 043	
V.I.Trade s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3	625	
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH			
- Úroky z Cash pooling	8	174	226

Materská účtovná jednotka <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE SK, a.s.			
- Nákup materiálu	1	-21 505	-14 297
- Prijaté služby	3	-141 824	-114 129
- Vyplatené dividendy	6	0	-134 133

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE SK, a.s	<i>Dobropis za prijaté služby</i>	348	375
STEFE ECB, s.r.o.	<i>Vyúčtovanie za nákup tepla</i>		2 091
V.I.Trade, s.r.o.	<i>Poskytnuté služby</i>	625	
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>Cash pooling</i>	200 020	12
Spolu pohľadávky		200 993	2 478
STEFE SK, a.s	<i>Prijaté služby</i>	716	23 350
STEFE ECB, s.r.o.	<i>Nákup tepla</i>	55 419	61 974
Spolu záväzky		56 135	85 324

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

<i>Druh príjmu, výhody</i> <i>a</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i> <i>b</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>		
	<i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	11 427	680	0
	6 500	680	0

ČL. VIII PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	1 544 000				1 544 000
Zákonné rezervné fondy	118 769			-32 816	85 953
Ostatné kapitálové fondy	290 000				290 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-32 816	117 591		32 816	117 591

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	1 544 000				1 544 000
Zákonné rezervné fondy	111 709			7 060	118 769
Ostatné kapitálové fondy	290 000				290 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	141 193	-32 816	134 133	-7 060	-32 816

Čl. IX PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	150 817	-39 899
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>	270 062	518 590
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	326 812	341 460
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 (+/-)	-66 906	195 071
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	500	-1 019
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 565	-3 290
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	16 395	19 046
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-174	-226
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		-32 452
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<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>	-255 083	51 782
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-165 019	79 396
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-86 086	-31 370

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-3 978	3 756
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	165 796	530 473
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	174	226
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-16 395	-19 624
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	149 575	511 075
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-55 962	-108 544
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	93 613	402 531
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-28 874
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-59 298	-41 834
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		46 667
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-59 298	-24 041
	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.)	-376 586	-248 311
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		70 384
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 (-)	-376 566	-318 695
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-134 133
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.)	-376 586	-382 444
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-342 271	-3 954
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	620 438	624 392
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	278 167	620 438
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

<i>Označenie položky</i>	<i>Obsah položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	278 167	620 438

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.