

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Zvolen, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, so sídlom Unionka 54, 960 01 Zvolen. Založená bola dňa 04.07.1994 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 12.08.1994. IČO 31612300. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 2128/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť
2. kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi a kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností, okrem viazaných a koncesovaných obchodných živností
3. výroba, rozvod a predaj tepla a teplej úžitkovej vody
4. obsluha tepelných zariadení
5. montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
6. výkon činnosti energetického audítora
7. opravy vyhradených technických zariadení tlakových v rozsahu:
 - technické zariadenia tlakové skupina A b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
 - technické zariadenia tlakové skupina B b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku
8. montáž určených meradiel v rozsahu:
 - merače pretečeného množstva vody – na studenú vodu
 - merače pretečeného množstva vody – na teplú vodu
 - merače tepla a ich členy
9. vodoinštalatérstvo a kúrenárstvo
10. montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
11. montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
12. montáž mechanických častí solárnych zariadení bez zásahu do elektrických častí a do regulácie zariadení
13. montáž pomerových rozdeľovačov nákladov vykurovania
14. montáž určených meradiel v rozsahu: - Jednofázové a viacfázové striedavé dynamické (indukčné) elektromery (vrátane dvojtarifných) na priame meranie spotreby elektrickej energie - Jednofázové a viacfázové striedavé dynamické (indukčné) elektromery na nepriame meranie (pripojené cez meracie transformátory) spotreby elektrickej energie - Striedavé dynamické (indukčné) elektromery s mechanickým prídavným zariadením na meranie nadspotreby, meranie maxima a viactarifné elektromery - Jednofázové a viacfázové striedavé statické elektromery s elektrickým meracím systémom - Striedavé statické elektromery alebo dynamické (indukčné) elektromery s elektrickým prídavným zariadením na meranie nadspotreby, meranie maxima a viactarifné elektromery - Meracie transformátory prúdu a napätia používané v spojení s elektromermi
15. montáž určených meradiel v rozsahu: plynomery membránové vrátane plynomerov s teplotnou korekciou
16. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iným než základných služieb spojených s prenájomom
17. čistiace a upratovacie služby

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 20.05.2019.

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. NAJVEŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

C. Miesto ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), 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	24,67	24,35
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	25	27
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

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 súvahu 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 2 400 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 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 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 1 700 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) 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.

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vlastnej výroby.

i) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

j) Nedokončená výroba - Zákazková výroba

Spoločnosť účtovala o úbytku nedokončenej výroby v obstarávacej cene.

k) 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).

l) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

m) 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.

n) 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.

o) 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.

p) 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.

q) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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.

s) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

Názov majetku	Doba odpisovania		Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	25,0 %	rovnomerná
Oceniteľné práva	5 – 40 rokov	20 – 2,5 %	rovnomerná

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

Názov majetku	Doba odpisovania		Metóda odpisovania
Stavby	20 – 40 rokov	5,0 – 2,5 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 25 rokov	50,0 – 4,0 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %	rovnomerná
Inventár	10 rokov	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 zásobám

Spoločnosť v súčasnosti netvorí opravné položky k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritéria	Opravná položka v %
po splatnosti 91 – 180 dní	minimálne 20 %
po splatnosti 181 – 360 dní	minimálne 35 %
po splatnosti viac ako 360 dní	100 %
pochybné a sporné pohľadávky	100 %
v konkurze	100 %

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

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá.

Dotácia poskytnutá v roku 2009 vo výške 106 672,13 EUR na technologické zariadenia – kompaktné odovzdávacie stanice tepla (KOST), meranie a reguláciu (M a R) a na projektovú dokumentáciu na okruhoch SEKIER 1 a SEKIER 3, na KOST, M a R, primárne dvojúrovňové vnútorné rozvody na okruhoch ZÁPAD 1 - 3 a 5, na KOST, M a R a na projektovú dokumentáciu na okruhu BH1 a na KOST a M a R na OST Bystrický rad. Celková obstarávacia cena investícií bola 1 991 139 EUR a investičné akcie boli realizované v priebehu rokov 2007 – 2008.

Dotácia poskytnutá v roku 2015 vo výške 27 421,71 EUR na výmenu rozvodov tepla a inštaláciu kompaktných odovzdávacích staníc tepla (KOST) na okruhoch Farkaška, Kukučínova, Centrum a Balkán. Celková obstarávacia cena investícií bola 567 894 EUR a investičné akcie boli realizované v priebehu roka 2014.

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, 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. 8 až 11.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 917	122 982			750		163 649
Prírastky								
Úbytky						750		750
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 917	122 982			0		162 899
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 917	50 041					89 958
Prírastky			7 185					7 185
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 917	57 226					97 143
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	72 941			750		73 691
Stav na konci účtovného obdobia		0	65 756			0		65 756

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 917	122 982				750	163 649
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 917	122 982				750	163 649
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 917	42 855					82 772
Prírastky			7 186					7 186
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 917	50 041					89 958
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	80 127				750	80 877
Stav na konci účtovného obdobia		0	72 941				750	73 691

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	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 150	9 776 139	9 504 264				41 274	24 404	19 472 231		
Prírastky							172 373	19 327	191 700		
Úbytky	4 074	21 321	82 743				151		108 289		
Presuny		104 321	140 376				-200 966	-43 731	0		
Stav na konci účtovného obdobia	122 076	9 859 139	9 561 897				12 530	0	19 555 642		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 361 603	7 441 350						11 802 953		
Prírastky		299 662	465 903						765 565		
Úbytky		21 321	82 744						104 065		
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		4 639 944	7 824 509						12 464 453		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		84 817	43 654						128 471		
Prírastky		12 000	28 000						40 000		
Úbytky		18 532	7 886						26 418		
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		78 285	63 768						142 053		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 150	5 329 719	2 019 260				41 274	24 404	7 540 807		
Stav na konci účtovného obdobia	122 076	5 140 910	1 673 620				12 530	0	6 949 136		

Poznámky k 31.12.2019

DIČ

2 0 2 0 4 7 8 3 9 4

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
		Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 691	9 589 321	9 255 314				133 383	0	19 104 709
Prírastky	2 024	219 034	263 543				40 986	24 404	549 991
Úbytky	2 565	32 216	147 688						182 469
Presuny			133 095				-133 095		0
Stav na konci účtovného obdobia	126 150	9 776 139	9 504 264				41 274	24 404	19 472 231
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 099 240	7 115 993						11 215 233
Prírastky		294 579	473 045						767 624
Úbytky		32 216	147 688						179 904
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 361 603	7 441 350						11 802 953
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		91 340	31 400						122 740
Prírastky		16 750	19 527						36 277
Úbytky		23 273	7 273						30 546
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		84 817	43 654						128 471
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	126 691	5 398 741	2 107 921				133 383	0	7 766 736
Stav na konci účtovného obdobia	126 150	5 329 719	2 019 260				41 274	24 404	7 540 807

Spoločnosť nevykazovala **v bežnom** ani **v predchádzajúcom účtovnom období** žiadne prírastky ani úbytky dlhodobého nehmotného majetku.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, ani obmedzené právo s ním nakladať.

Významné prírastky stavieb v bežnom účtovnom období predstavuje rekonštrukcia školského športového areálu IX. ZŠ vo Zvolene - pokládka nového rozvodu tepla v celkovej sume 70,5 tis. EUR v októbri 2019, pripojenie rozvodu ARBORA v celkovej sume 25 tis. EUR v novembri 2019 a teplovodná prípojka z PK Rákoš v celkovej sume 8 tis. EUR v decembri 2019.

Významné prírastky stavieb v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje kúpa CZT Pukanec (stavba a štvorrúrovňový rozvod) v celkovej sume 33,6 tis. EUR v marci 2018 a následná rekonštrukcia (teplovodný rozvod kotolňa - KOST) v celkovej sume 151,4 tis. EUR v novembri 2018.

Významné prírastky samostatných hnutelných vecí v bežnom účtovnom období predstavuje zaradenie KOST a MaR RIVER na okruhu PK Rákoš v celkovej sume 23,5 tis. EUR v novembri 2019, zaradenie kotla a technologického zariadenia na okruhu PK Rákoš v celkovej sume 35,8 tis. EUR, centrálné výmenníkové stanice - OST Západ 1 - 5 v celkovej sume 20,3 tis. EUR, rekonštrukcia centrálného dispečingu MaR v celkovej sume 11,3 tis. EUR v decembri 2019.

Významné prírastky samostatných hnutelných vecí v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje kúpa CZT Pukanec (kotle a technologické zariadenie) v celkovej sume 11 tis. EUR v marci 2018 a jeho následná rekonštrukcia (kotle, kompaktné odovzdávacie stanice tepla, meranie a regulácia) v celkovej sume 124 tis. EUR v novembri 2018 a zaradenie výmenníkov tepla a merania a regulácie vo Výhrevni Balkán v celkovej sume 97,8 tis. EUR vo februári 2018.

Významné prírastky dopravných prostriedkov v bežnom účtovnom období predstavuje kúpa osobného automobilu Škoda Karoq v celkovej sume 25,3 tis. EUR vo februári 2019 a osobného automobilu Škoda Scala v celkovej sume 17,5 tis. EUR v novembri 2019.

V októbri 2019 bola **predaná** výmenníková stanica 2 Sekier vrátane vodovodnej a kanalizačnej prípojky a pozemku. Celková obstarávacía cena bola 14 tis. EUR, zostatková cena 9 tis. EUR a tržba z predaja 43,5 tis. EUR, čiastočne boli **vyrazené likvidáciou** rozvody ÚK kanálové na OST 2 Západ v obstarávacej cene 11,3 tis. EUR, zostatková cena bola 1,6 tis. EUR (nevyužitá potrubná časť energokanálu). V decembri 2019 boli z dôvodu nefunkčnosti **vyrazené likvidáciou** riadiace systémy na OST Kukučínova v celkovej obstarávacej cene 37,3 tis. EUR, zostatková cena bola nulová.

Vo februári 2019 bol **predaný osobný automobil** Škoda Roomster ktorého obstarávacía cena bola 9,2 tis. EUR, zostatková cena nulová a tržba z predaja 2,7 tis. EUR, v júli 2019 bola predaná Škoda Octavia ktorej obstarávacía cena bola 21,7 tis. EUR, zostatková cena nulová a tržba z predaja 9,2 tis. EUR a v decembri 2019 bol predaný osobný automobil Škoda Rapid Spaceback ktorého obstarávacía cena bola 14,5 tis. EUR, zostatková cena nulová a tržba z predaja 5,5 tis. EUR.

V júli 2018 bola **vyrazená stavba** OST BH3 vrátane elektroinštalácie, vodovodnej a kanalizačnej prípojky a pozemku predajom. Celková obstarávacía cena bola 39,6 tis. EUR, zostatková cena 16,3 tis. EUR a tržba z predaja 47 tis. EUR.

V decembri 2018 boli na základe zápisu likvidačnej komisie **vyrazené** výmenníky tepla a meranie a regulácia na OST Sever DRZ a moduly merania TUV v celkovej obstarávacej cene 113,5 tis. EUR, zostatková cena bola nulová.

Ku dňu 31.12.2019 bol obstaraný a nezaradený dlhodobý hmotný majetok v celkovej sume 12,5 tis. EUR, z toho Obytný dom BH3 Zvolen (KOST) v sume 4,1 tis., VS 2 Sekier (KOST) v sume 3,6 tis. EUR a rekonštrukcia plynovodu PK Rákoš v sume 3 tis. EUR.

V roku 2019 boli **vytvorené opravné položky** vo výške 10 % až 50 % zo zostatkovej ceny v celkovej výške 40 tis. EUR z dôvodu rizika vzniku havárií na dlhodobom hmotnom majetku a z dôvodu potreby rekonštrukcie na zariadeniach.

K rozpusteniu opravných položiek vo výške 100 % v celkovej sume 5 tis. EUR došlo z dôvodu predaja dlhodobého hmotného majetku VS 2 Sekier a vo výške 20 % v celkovej sume 1,5 tis. EUR z dôvodu čiastočného vyradenie potrubnej časti energokanálu na OST 2 Západ a v dôsledku znižovania účtovnej zostatkovej hodnoty v závislosti od výšky odpisov v celkovej výške 20 tis. EUR.

Spoločnosť vedie na podsúvahovom účte majetok prenajímaný od Mesta Zvolen, ktorého obstarávacía cena je 1 623 517 EUR a zostatková cena k 31. decembru 2019 je nulová.

Okrem uvedeného majetku sa na podsúvahových účtoch vedie majetok, ktorého nadobúdacia cena je nižšia ako 400 EUR. K 31. decembru 2019 predstavuje hodnota tohto majetku 86 951 EUR hmotný a 687 EUR nehmotný.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ani obmedzené právo s ním nakladať.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v KOOOPERATIVA poisťovňa, a. s., poisťná zmluva č. 80-8020059. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov a stavieb, technológie, merania a regulácie. Ročný limit plnenia je podľa zmluvy vo výške 30 tis. EUR a vzťahuje sa na technológie, stroje a inventár. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Dopravné prostriedky sú zákonne a havarijne poistené v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.

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

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	9 627				9 627
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Pohľadávky spolu	9 627				9 627

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	28 437		28 437
Dlhodobé pohľadávky spolu	28 437		28 437
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 453 766	27 337	1 481 103
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	9 025		9 025
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	500 133		500 133
Iné pohľadávky	100 709	69	100 778
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 063 633	27 406	2 091 039

c) Odložená daňová pohľadávka

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

1.3. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 071)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 197	1 357
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	875 401	939 505
Spolu	876 598	940 862

1.4. 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 dlhodobé, z toho:	52	105
overenie údajov pre výpočet EK r.2014 - 2020	52	105
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 167	12 113
poistenie motor. vozidiel (zákonné, havarijné)	3 558	3 513
poistenie majetku (rizík, zodpovedn.za škodu)	8 440	8 440
ostatné (predplatné noviny, prístup EPI, dátové služby, príspevky do FO, diaľničná známka)	169	160

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

Výška upísaného základného imania je 3 683 058 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom spoločníka STEFE SK, a. s. 66 % s menovitou hodnotou vkladu vo výške 2 430 817 EUR a spoločníka Mesto Zvolen 34 % s menovitou hodnotou vkladu vo výške 1 252 241 EUR. Celé základné imanie je splatené.

Rozdelenie účtovného zisku

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	424 612
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	424 612
Spolu	424 612

b) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

c) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosti sa netýka.

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2019 je nasledujúci:

HV v schvaľovacom konaní	427 171 EUR
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	427 171 EUR

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:	24 218	6 666		600	30 284
rezerva na odchodné	13 918	6 666			20 584
ostatné rezervy (záruky)	10 300			600	9 700
Krátkodobé rezervy, z toho:	340 925	222 440	333 892	7 033	222 440
rezerva na účtovný audit	4 625	4 625	4 625		4 625
rezerva na mzdy a odvody na dovolenky	2 527	2 194	333	2 194	2 194
rezerva na odmeny štatutárov a zamestnancov	42 639	51 868	42 639		51 868
rezerva do doplnkovej DP	644	940	611	33	940
rezerva na nevyfakt. dodávky	290 490	162 813	285 684	4 806	162 813
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:	25 838	10 300	11 920		24 218
rezerva na odchodné	25 838		11 920		13 918
ostatné rezervy (záruky)	0	10 300			10 300
Krátkodobé rezervy, z toho:	373 841	340 925	364 872	8 970	340 925
rezerva na účtovný audit	4 625	4 625	4 625		4 625
rezerva na mzdy a odvody na dovolenky	2 472	2 527	1 672	800	2 527
rezerva na odmeny štatutárov a zamestnancov	36 410	42 639	35 140	1 270	42 639
rezerva do doplnkovej DP	404	644	380	24	644
rezerva na nevyfakturované dodávky	329 931	290 490	323 055	6 876	290 490

Spoločnosť po prvýkrát odhadla rezervu na odchodné v roku 2002. K 31. decembru 2019 spoločnosť odhadla rezervu na odchodné na základe poistno-matematického ocenenia.

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyfakturované dodávky. Rezerva na dohad na vyúčtovanie dodávky tepla a TÚV za rok 2019 bude vysporiadaná pri vyúčtovaní do konca prvého štvrťroka 2020. Rezervy na dohad nákladov za spotrebované energie a služby za rok 2019 budú vysporiadané v priebehu roka 2020.

Kľúčové poistno-matematické predpoklady:

	K 31. decembru 2019	K 31. decembru 2018
Reálna diskontná sadzba p. a.	0,26 %	1,04 %
Fluktuácia zamestnancov p. a.	0,00 %	0,00 %
Chorobnosť	chorobnosť obyvateľstva SR v roku 2019	chorobnosť obyvateľstva SR v roku 2018
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2019	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2018
Vek odchodu do dôchodku	62	62

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

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	888 474	1 336 536
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	888 474	1 336 536
Krátkodobé záväzky spolu	1 810 669	2 189 599
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 810 203	2 187 604
Záväzky po lehote splatnosti	466	1 995

b) Odložený daňový záväzok

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

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 785	9 548
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 527	6 430
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 527	6 430
Čerpanie sociálneho fondu	6 443	6 193
Konečný zostatok sociálneho fondu	9 869	9 785

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						
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,775%	15.12.2020	0	0	193 886
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,600%	30.06.2022	366 811	366 811	611 463
Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	30.09.2023	162 034	162 034	226 434
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,990%	25.03.2027	189 929	189 929	221 129

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,950%	31.03.2024	147 919	147 919	194 583
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	31.03.2027	387 471	387 471	0
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,40%	31.12.2029	537 880	537 880	0
Krátkodobé bankové úvery						
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,775%	15.12.2020	193 886	193 886	189 736
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,600%	31.12.2020	244 652	244 652	244 652
Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,200%	31.12.2020	64 400	64 400	64 400
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,990%	31.12.2020	31 200	31 200	31 200
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,950%	31.12.2020	46 664	46 664	46 664
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	31.12.2020	62 704	62 704	0
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,40%	31.12.2020	89 320	89 320	0

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 pôžičky						
1. Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,75%	31.12.2020	0	0	341 000
2. Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,40%	30.09.2024	486 550	486 550	616 350
Krátkodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,75%	31.12.2020	341 000	341 000	725 200
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,40%	31.12.2020	129 800	129 800	129 800

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Spoločnosť uzatvorila v roku 2013 zmluvu o pôžičke č. 2/2013 a dodatok č.1 s **Energie Steiermark Finanz-Service GmbH**. Účelom pôžičky bolo financovanie investícií spoločnosti.

V roku 2014 uzatvorila spoločnosť zmluvu o pôžičke č. 3/2014 a dodatok č.1 s **Energie Steiermark Finanz-Service GmbH**. Účelom pôžičky bolo financovanie investícií spoločnosti.

V roku 2015 bola upravená zmluva o pôžičke č. 3/2014 dodatkom č.3 s **Energie Steiermark Finanz-Service GmbH** zo dňa 30.10.2015 zvýšila suma pôžičky na sumu 1 248 000 EUR.

Pôžičky sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou pozostávajúcou z referenčnej úrokovej sadzby a marže vo výške 1,75 % bodov (úvery čerpané v rokoch 2012 -2013) a vo výške 1,6 % bodov (úver čerpaný v rokoch 2014 - 2015), táto marža bolo dodatkom č.2 k zmluve o pôžičke č. 3/2014 znížená od 30.6.2015 na 1,4 % bodu . Referenčnou úrokovou sadzbou je úroková sadzba na medzibankovom trhu 3-mesačný Euribor.

Zo strany bánk poskytujúcich spoločnosti úvery sú zmluvne stanovené podmienky, že dlžník sa zaväzuje dosahovať počas trvania zmluvy hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni minimálne 1,3 a dosahovať počas trvania zmluvy, podiel vlastného imania na celkových pasívach (Equity ratio) na úrovni minimálne 30%.

Spoločnosť uzatvorila úverovú zmluvu č. 73/06 a dodatok č. 1 k úverovej zmluve s **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.** zo dňa 12.4.2006. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je zabezpečený vystavením vlastnej blankozmenky Dlžníkom na rad Veriteľa s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Veriteľovi spolu s podpísanou Zmluvou o vyplňovanom práve k blankozmenke zo dňa 12.4.2006 upravujúcej vyplňovacie práva Veriteľa ako držiteľa zmenky ako aj podmienky, za ktorých tieto práva môže Veriteľ uplatniť a Patronátnym vyhlásením spoločnosti Energie Steiermark AG. Veriteľovi vo forme osobitnej listiny, vo forme a s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 000885/CORP/2016 s **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.** zo dňa 8.12.2016. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je zabezpečený vystavením vlastnej blankozmenky Dlžníkom na rad Veriteľa s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Veriteľovi spolu s podpísanou Zmluvou o vyplňovanom práve k blankozmenke zo dňa 8.12.2016 upravujúcej vyplňovacie práva Veriteľa ako držiteľa zmenky ako aj podmienky, za ktorých tieto práva môže Veriteľ uplatniť a Patronátnym vyhlásením spoločnosti Energie Steiermark AG. Veriteľovi vo forme osobitnej listiny, vo forme a s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. 1479/2007 a dodatkom č. 1 – 5 k zmluve o splátkovom úvere s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 25.6.2007. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG a bianko zmenkou vystavenou Dlžníkom na rad Veriteľa a k nej prináležiacej zmluve o použití zmenky uzatvorenej medzi Veriteľom a Dlžníkom.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 325/AUOC/2014 a dodatok č. 1 k zmluve so **Slovenskou sporiteľňou, a. s.** zo dňa 15.1.2015. Účelom splátkového úveru je financovanie investícií v roku 2014 smerovaných do rekonštrukcie vonkajších rozvodov a budovania kompaktných odovzdávacích staníc tepla.

Úver bol úročený pohyblivou úrokovou sadzbou pozostávajúcou z referenčnej úrokovej sadzby a marže vo výške 2,25 %. Referenčnou úrokovou sadzbou je úroková sadzba na medzibankovom trhu 3-mesačný Euribor.

Dodatkom č. 91/CC/18-D2 k zmluve o úvere č. 325/AUOC/2014 zo dňa 8.3.2018 je úver úročený fixnou úrokovou sadzbou vo výške 1,20 % odo dňa 1.4.2018 do dňa konečnej splatnosti úverového rámca.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou vystavenou Dlžníkom na rad Banky s doložkou „bez protestu“, ktorá bola odovzdaná banke a ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovanom práve a patronátnym vyhlásením vystaveným materskou spoločnosťou Dlžníka Energie Steiermark AG.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere č. 372/2017/UZ so **Všeobecnou úverovou bankou, a. s.** zo dňa 10.10.2017. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je úročený fixnou úrokovou sadzbou vo výške 0,99 %.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG a bianko zmenkou vystavenou Dlžníkom na rad Veriteľa a k nej prináležiacej zmluve o použití zmenky uzatvorenej medzi Veriteľom a Dlžníkom.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. S00574/2018 a dodatkom č. 1 k zmluve o splátkovom úvere s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 18.9.2018. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. S00696/2019 s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 16.7.2019. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

K 31. decembru 2019 spoločnosť dodržiavala podmienky vyplývajúce z úverových zmlúv.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí / pôžičiek:

(EUR)	Bankové úvery	Finančné výpomoci
2020	732 826 EUR	470 800 EUR
2021	538 940 EUR	129 800 EUR
2022	416 447 EUR	129 800 EUR
2023	263 122 EUR	129 800 EUR
2024	191 151 EUR	97 150 EUR

2025 183 224 EUR

-

2026 183 224 EUR

-

2027 103 296 EUR

-

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:	40 791	44 396
rozpustenie dotácie Slovseff	30 084	32 756
nájomné SWAN	10 707	11 640
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 606	6 994
rozpustenie dotácie Slovseff	2 672	6 063
nájomné SWAN	934	931

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:	544 333	x	x	526 650	x	x
teoretická daň	X	114 310	21 %	x	110 597	21 %
Daňovo neuznané náklady	-123 472	-25 929	-5 %	-99 137	-20 819	-4 %
Iné						
Spolu	420 861	88 381	16 %	427 513	89 778	17 %
Splatná daň z príjmov	X	88 381	16 %	X	89 778	17 %
Dodatočné odvody dane	X	0	0 %	X	-10 192	-2 %
Odložená daň z príjmov	X	28 781	5 %	X	22 452	4 %
Celková daň z príjmov	X	117 162	22 %	X	102 038	19 %

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 127 427	2 097 641
zdaniteľné	2 128 217	2 100 546
Odpočítateľné	- 790	- 2 905
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 274 871	- 382 136
odpočítateľné	- 274 871	- 382 136
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložený daňový záväzok	389 037	360 256
Zmena odloženého daňového záväzku	28 781	22 452
Zaúčtovaná ako náklad	28 781	22 452

Spoločnosť zaúčtovala zvýšenie odloženého daňového záväzku vo výške 28 781,- EUR ako zvýšenie nákladov.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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 9 328 654 EUR za rok 2019 a 9 116 182 EUR za rok 2018. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TÚV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TÚV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom a ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	9 014 010	8 601 842	63 553	68 763	251 091	445 577
Spolu	9 014 010	8 601 842	63 553	68 763	251 091	445 577

2. ÚDAJE O ZMENE STAVU ZÁSOB (Výkaz ziskov a strát r. 06)

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok <i>b</i>	Konečný zostatok <i>c</i>	Začiatkový stav <i>d</i>	Bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>f</i>
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	2 427	0	-2 427	2 427
Spolu	0	2 427	0	-2 427	2 427
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-2 427	2 427

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

3. 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:	4 015	4 576
aktivácia DHM	4 015	4 576

4. 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:	72 178	71 671
tržby z predaja DHM a materiálu	60 833	48 333
zmluvné pokuty, penále, úroky (kompenzačné platby)	0	0
výnosy z odpísaných pohľadávok	1 832	0
výnosy z rozpustenia grantu	6 063	9 122
prijaté poisťné náhrady	2 553	8 617
výnosy z predaja optických chráničiek	0	5 000
ostatné výnosy z hosp. činnosti	897	599

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	774 842	736 308
mzdy	519 078	506 364
odmeny členom orgánov spoločnosti	21 360	21 360
náklady na sociálne poistenie	199 777	191 961
sociálne náklady	34 627	16 623

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	497	487
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
výnosové úroky	497	487

7. 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:	471 688	660 148
opravy a udržiavanie	147 181	163 048
cestovné	872	706
náklady na reprezentáciu	1 694	1 769
ostatné služby – OPP, BOZP	1 943	1 639
ostatné služby – atesty	6 371	7 178
ostatné služby – nájomné	42 003	41 277
ostatné služby – poradenstvo	84 984	80 341
ostatné služby – servis (elektronické spracovanie dát)	60 455	61 203
ostatné služby – ostatné koncern (riadenie ľudských zdrojov, marketing a PR, sublicencie)	39 874	38 846
ostatné služby – energetický audit	5 500	0
ostatné služby – telefónne služby	5 852	5 859
ostatné služby – reklama, inzercia	5 376	5 180
ostatné služby – školenia	7 971	8 237
ostatné služby – poštovné	3 954	2 420
ostatné služby – zrážková voda	3 926	4 203
ostatné služby – zákazka (prefakturácie)	36 874	220 526
ostatné služby - ostatné	16 858	17 716

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 11, r. 12, 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:	7 557 639	7 214 866
náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0
spotreba materiálu	26 830	28 566
spotreba energií	6 698 853	6 352 021
dane a poplatky	25 212	25 653
odpisy a opravné položky k DHM a DNM	786 333	780 541
zostatková cena predaného DHM a materiálu	4 073	2 566
tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	0	-2 407
ostatné náklady na hosp. činnosť	16 338	27 926

9. 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:	45 165	48 121
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
nákladové úroky	41 896	45 017
ostatné finančné náklady	3 269	3 104

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 250	9 250
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 250	9 250

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom a ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	9 014 010	8 601 842	63 553	68 763	251 091	445 577
Spolu	9 014 010	8 601 842	63 553	68 763	251 091	445 577

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A 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 sú daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môže byť aj dokumentácia o transferových cenách za posledných 10 rokov.

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

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch prenajatý majetok – primárne a sekundárne rozvody tepla od Mesta Zvolen, menšinového spoločníka formou operatívneho prenájmu v zmysle zmluvy z 25. júna 2002 na dobu 30 rokov.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2019 odpísané pohľadávky v menovitej hodnote 228 208 EUR, z toho 56 489 EUR nedaňových a 171 719 EUR daňových. Ide o pohľadávky voči spoločnostiam a nájomníkom, ktorí nie sú v konkurze a vyrovnaní.

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte tiež vlastnú blankozmenku zo dňa 15. decembra 2014 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 628 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 8. decembra 2016 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 420 tis. EUR a blankozmenku zo dňa 10. októbra 2017 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 280,5 tis. EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	228 208	228 208
Blankozmenky	1 328 500	1 328 500
Iné položky	140 178	136 285

4. OSTATNÉ

Spoločnosť podala dňa 10.9.2019 správnu žalobu voči žalovanému Daňovému úradu Banská Bystrica o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia orgánu verejnej správy, kde sa spoločnosť STEFE Zvolen, s. r. o. domáha ochrany proti nezákonnému rozhodnutiu Daňového úradu Banská Bystrica – pobočka Zvolen vo veci priznania úroku z oneskoreného vrátenia preplatku neoprávnene zaplatenej dane z emisných kvót za rok 2011.

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.

ČL. VII EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <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>
Mesto Zvolen - spoločník	01	8 876	6 449
Mesto Zvolen - spoločník	02	150 039	144 149
Mesto Zvolen - spoločník	03	1 500	2 212
Mesto Zvolen - spoločník	11	22 147	22 346
Mesto Zvolen - spoločník	06	144 368	138 022
STEFE SK, a. s. - spoločník	01	216 095	265 613
STEFE SK, a. s. - spoločník	06	280 244	267 926
STEFE SK, a. s. - spoločník	11	341	0
STEFE ECB, s. r. o.	01	373 865	336 200
STEFE ECB, s.r.o.	03	16 896	15 642
STEFE Martin, a. s.	03	240	240
STEFE Martin, a. s.	01	240	240
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - pohľadávka	08	500 133	400 107
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - záväzok	08	855 000	247 400
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – úrok náklad	08	22 048	25 468
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – úrok výnos	08	497	487
Ing. Vladimír Bella - konateľ	11	106	106
Ing. Igor Šimko - zamestnanec	02	5 500	0
Milan Pastierovič - zamestnanec	02	2 667	0
Dušan Púpala - zamestnanec	02	0	1 333
GREBS s. r. o.	01	0	24 603
GREBS s .r. o.	02	0	401

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>
Mesto Zvolen	<i>dodávka tepla a TÚV</i>	27 425	27 163
Mesto Zvolen	<i>preddavok na energie</i>	1 643	1 643
STEFE ECB, s.r.o.	<i>dodávka tepla</i>	9 025	13 123
STEFE Martin, a.s.	<i>dodávka služieb</i>	-	288
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>cash pooling</i>	500 133	400 107
Spolu pohľadávky		538 226	442 324
STEFE SK, a.s.	<i>materiál</i>	4 431	3 436
STEFE SK, a.s.	<i>poradenstvo</i>	- 910	-103
STEFE SK, a.s.	<i>ostatné služby</i>	25	945
STEFE ECB, s.r.o.	<i>dodávka tepla</i>	15 822	20 236
STEFE Martin, a.s.	<i>poskytnuté služby</i>	288	288
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>pôžička</i>	957 350	1 812 350
Mesto Zvolen	<i>el.energia</i>	50	55
Spolu záväzky		977 056	1 837 207

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

<i>Druh príjmu, výhody</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>		
<i>a</i> Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	19 500	1 860	
	19 500	1 860	

Konatelia spoločnosti (Ing. Adam, Ing. Bella, p. Bellák) majú podpísanú zmluvu o používaní služobného motorového vozidla aj na súkromné účely. Spotreba pohonných hmôt na súkromné účely je im fakturovaná mesačne. V zmysle ZDP § 5 ods.3 – príjmami konateľov je 1 % zo vstupnej ceny vozidla za každý aj začatý kalendárny mesiac poskytnutia motorového vozidla.

Konatelia poberajú mesačne odmenu za výkon funkcie konateľa.

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 <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	3 683 058				3 683 058
Zákonné rezervné fondy	368 306				368 306
Ostatné kapitálové fondy	15 370				15 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	424 612	427 171	424 612		427 171

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	3 683 058				3 683 058
Zákonné rezervné fondy	357 242			11 064	368 306
Ostatné kapitálové fondy	15 370				15 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	417 012	424 612	405 948	-11 064	424 612

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20. mája 2019 a 17. mája 2018 schválilo rozdelenie zisku za rok 2018 a 2017.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2019 vo výške 427 171 EUR na vyplatenie spoločníkom, bude schvaľovaný na zasadnutí Valného zhromaždenia spoločnosti *STEFE Zvolen, s.r.o.*

ČI. X PREHLAD 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 (+/-)	544 333	526 650
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	651 595	732 330
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	767 817	761 085
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-112 419	-34 536
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	13 582	17 049
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 995	-10 071
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	41 896	45 017
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-497	-487
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-51 789	-45 727
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-211 143	-76 809
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-222 421	-104 223
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	8 208	29 177
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 070	-1 763
	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.)	984 785	1 182 171
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	497	487
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-41 896	-45 017
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	943 385	1 137 641
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-98 757	-37 016
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	844 628	1 100 625
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	750	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-191 549	-549 991

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	60 796	48 293
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-130 004	-501 698
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-354 276	-541 023
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 140 079	275 229
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 (-)	-639 356	-568 852
C. 2. 9.	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. 10.	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 (-)	-855 000	-247 400
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-424 612	-405 948
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-778 889	-946 971
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-64 264	-348 044
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	940 862	1 288 906
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	876 598	940 862
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 (+/-)	876 598	940 862

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.