

STEFE Rožňava, s.r.o.

VÝROČNÁ SPRÁVA, ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
A SPRÁVA AUDÍTORA K 31.12.2019



VÝROČNÁ SPRÁVA 2019

STEFE Rožňava, s.r.o.

Efektívna Ekologická Energia

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

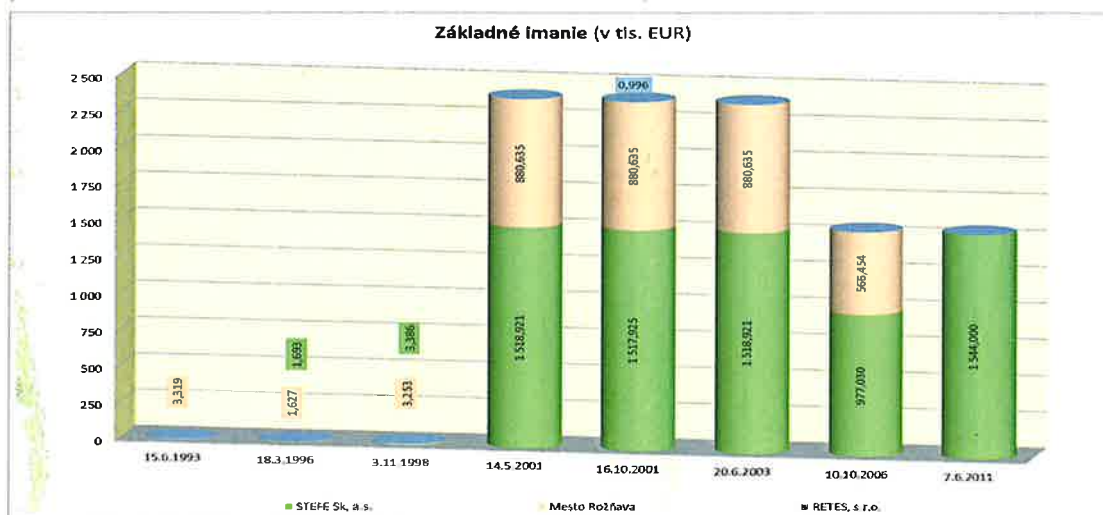
STEFE Rožňava, s.r.o. od svojho vzniku v roku 1993 prešla rôznymi etapami vývoja a z čias, kedy teplo a teplú vodu vyrábala v uhoľných kotolniach, sa transformovala na vysoko efektívnu spoločnosť pracujúcu s novými technológiami, diverzifikovanou palivovou základňou ekologických palív a vysokou mierou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

Spoločnosť podniká na základe povolenia na podnikanie v energetike vydaným Úradom pre reguláciu sieťových odvetví a zabezpečuje dodávku tepla a teplej úžitkovej vody na území mesta Rožňavy do 192 odberných miest zo 6 vlastných zdrojov tepla, z 2 prenajatých zdrojov tepla a od r. 2012 aj z nakupovaného tepla vyrobeného prevažne z biomasy. Pomer vlastnej výroby tepla zo zemného plynu a nákupu tepla je v pomere 61:39.

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

Míľniky spoločnosti:

- 1993 založenie spoločnosti TEKOR, spol. s r.o., Rožňava jediným spoločníkom Mestom Rožňava (odčlenenie tepelného hospodárstva od bytového hospodárstva)
- 1996 odpredaj väčšinového podielu Mesta Rožňava na základnom imaní (51%) pre HEATCO, s.r.o. (dnes STEFE SK, a.s.)
- 2001 zmena podielu spoločníkov (STEFE SK, a.s. : Mesto Rožňava) na základnom imaní v pomere 63,3 : 36,7
- 2011 jediným spoločníkom spoločnosti sa stáva STEFE SK, a.s., ktorej 100% vlastníkom je rakúska spoločnosť Energie Steiermark AG so sídlom v Grazi.
- 2013 zmena obchodného mena spoločnosti TEKOR, spol. s r.o. na STEFE Rožňava, s.r.o.
- 2015 rozšírenie predmetu podnikateľskej činnosti spoločnosti
- 2019 zmena sídla spoločnosti z Páterová 8, 048 01 Rožňava na Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica



Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

a3 kotly parné a kvapalinové, III. trieda

a4 kotly parné a kvapalinové, IV. trieda

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

b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny

technické zariadenia tlakové skupiny B

a kotly parné a kvapalinové, V. trieda

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

b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny

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

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

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

II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

Rok 2019 bol pre Slovensko v podstate dobrým hospodárskym rokom. Všetky významné makroekonomické indikátory sa vyvíjali pozitívne: ekonomika vzrástla o 1,3 %, dosiahnutý bol prebytok obchodnej bilancie (cca 159 mil. EUR, stav k 11.2019), disponibilná miera nezamestnanosti klesla pod 5 % a priblížila sa tak k miere úplnej zamestnanosti. Priemerná mzda stúpila na 1 064 EUR (stav k 3. štvrtroku), zákonom stanovená minimálna mzda sa zvýšila za obdobie jedného roka zo 480 EUR na 520 EUR a od roku 2020 na 580 EUR. Miera inflácie meraná indexom spotrebiteľských cien na úrovni 2,7 % bola o niečo vyššia než v predchádzajúcich rokoch, ale ešte stále stabilná.

Zjavnejšie sú však súčasne aj slabé stránky národného hospodárstva, napríklad silná závislosť od automobilového priemyslu, potrebná reforma verejnej správy a latentný nacionalistický podtón.

Hrozí tak, že kríza nemeckého automobilového priemyslu, ktorá už zapríčinila prudké zabrzdenie hospodárskeho rastu v poslednom štvrtroku 2019, zasiahne slovenské národné hospodárstvo. Pozitívna situácia na trhu práce vedie jednak k tomu, že je Slovensko prvýkrát konfrontované so signifikantným prílevom pracovných síl (predovšetkým z Ukrajiny, Srbska a Rumunska). Aj keď je podiel s cca 75 tis. zamestnancami naozaj ešte stále nízky, predstavujú títo prisťahovalci pre mnohých Slovákov úplne novú skúsenosť, ktorá vyvoláva sčasti nacionalistické reakcie. Na druhej strane zvädza dobrá situácia v oblasti zamestnanosti rozhodujúce politické orgány k neustále novým ideám o dodatočných plneniach zo strany zamestnávateľov. Tu treba spomenúť najmä rekreačné poukazy na dovolenku na Slovensku, ktoré musia od roku 2019 povinne poskytnúť podniky nad 49 zamestnancov. Ďalšie politické požiadavky sa týkali napríklad dodatočného týždňa dovolenky pre mladých rodičov (platná právna úprava od roku 2020) alebo (doposiaľ ešte nezrealizovaná) myšlienka zaviazat zamestnávateľov k poskytovaniu podnikových bytov.

Je pochopiteľné, že si obyvateľstvo želá čo najrýchlejšie dosiahnutie príjmovej úrovne západnej Európy, avšak do akej miery je táto politická akčnosť, ktorá so sebou prináša rastúcu administratívnu náročnosť tou správnou cestou alebo či nebude prostrediu dlhodobo škodiť, je otázne.

Ohľadne transparentnosti, zjednodušenia a urýchlenia administratívnych procesov je ešte stále značný potenciál na zlepšenie. Súdne procesy sú často zdĺhavé a v závislosti od príslušného súdu môžu mať prekvapivý výsledok.

Treba tu pozitívne poznamenať, že tolerancia obyvateľstva voči korupcii, netransparentnosti a neprimeranému politickému správaniu sa výrazne znížila. Tento vývoj sa zintenzívnil v posledných 2 rokoch v dôsledku niektorých prípadov, ktoré otriasli slovenskou spoločnosťou a majú významný dopad na slovenskú politickú scénu. Ukazuje sa to napríklad v tom, že po odhalení neprimeraného správania v politike a v správe sa teraz častejšie vyvodzujú personálne dôsledky.

Ukazuje sa, že aj stranícke prostredie prechádza výraznými zmenami. Vo voľbách do národnej rady vo februári 2020 tak kandiduje dohromady 25 strán. Výsledok týchto volieb a zostavenie budúcej vlády bude napokon veľmi silno závisieť od toho, ktoré strany prekonajú 5 % hranicu a ktoré nie.

III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

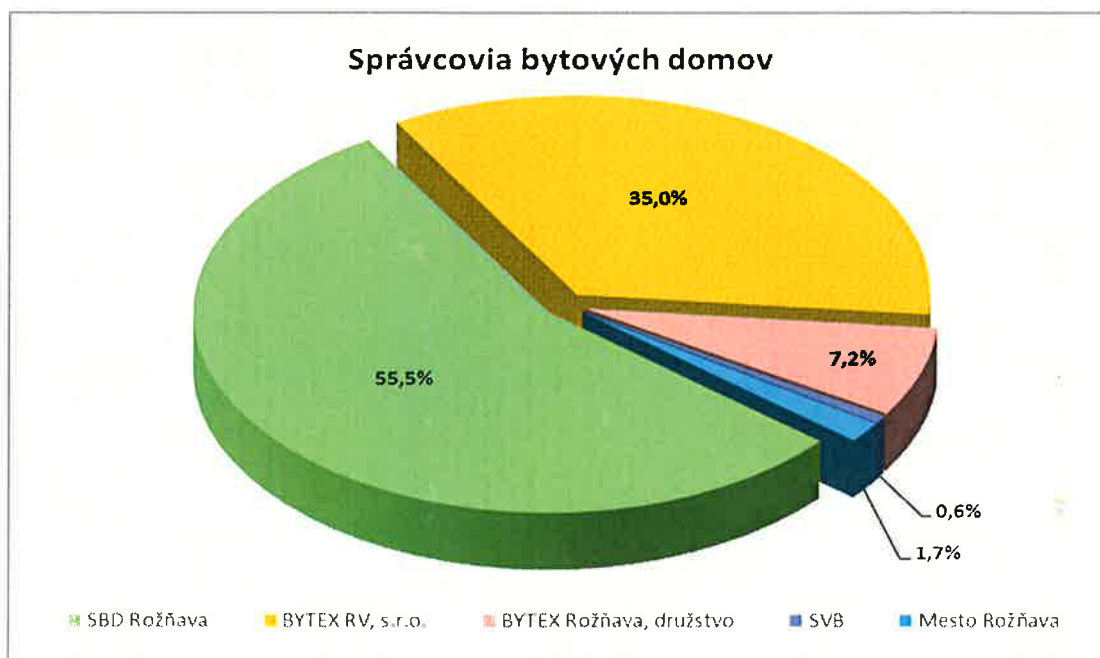
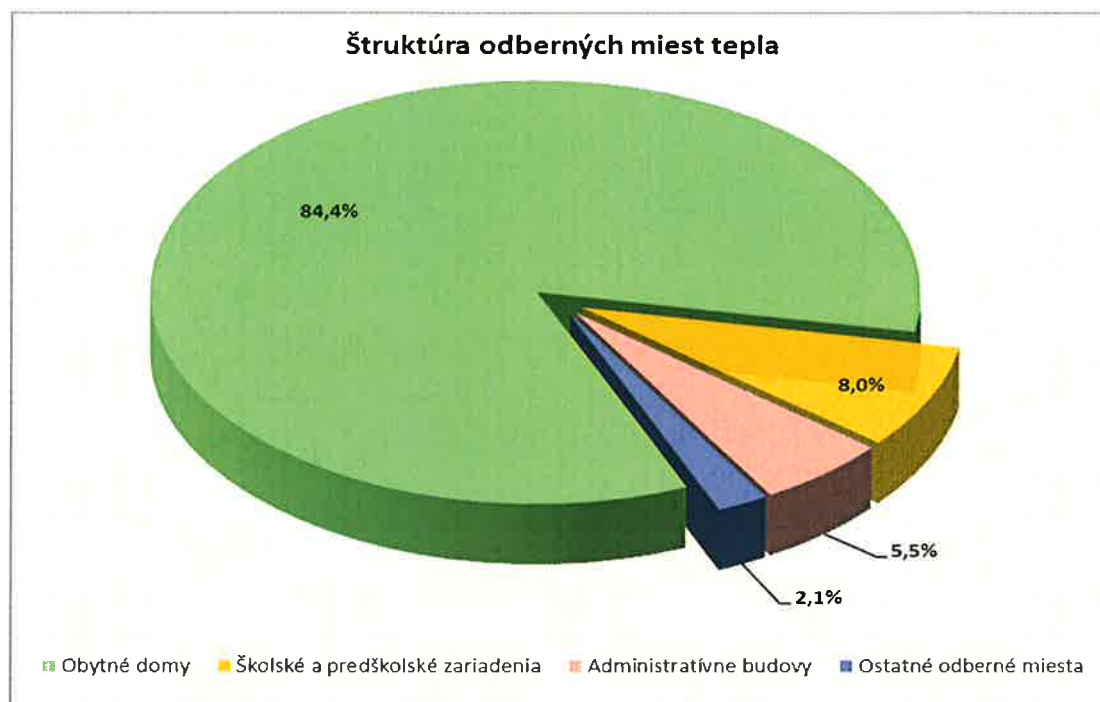
Nárast cien tepla v roku 2019 v súvislosti s nárastom cien emisných povoleniek, a následne zemného plynu a elektrickej energie, bol trhom už vopred s dostatočným predstihom komunikovaný a tým aj očakávaný a vo veľkej miere akceptovaný. Vzhľadom na zastabilizovanie cien primárnych energií a dokonca mierny pokles cien zemného plynu pre rok 2020 neočakávame žiadne výraznejšie zmeny v cenách tepla pre rok 2020.

Priebeh roku 2019 bol z pohľadu energetickej legislatívy na Slovensku pomerne stabilný bez výrazných zmien. Štát dopracovával sekundárnu aplikačnú legislatívu v súvislosti s v roku 2018 schváleným zákonom 309/2018 o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysokoúčinnnej kombinovanej výroby.

Okrem týchto oblastí sme sledovali a pripomienkovali v roku 2019 prostredníctvom SZVT pripravované novely vyhlášok, najmä v súvislosti s aproximáciou európskej legislatívy do národného práva. Môžeme konštatovať, že podstatné naše pripomienky a návrhy v spolupráci so SZVT boli v legislatívnom procese akceptované.

IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

Spoločnosť STEFE Rožňava, s.r.o. sa v roku 2019 naďalej koncentrovala na dosiahnutie vysokého štandardu v dodávke tepla a teplej vody na území mesta Rožňava. Spoločnosť kladie vysoký dôraz na prácu so zákazníkom a popri otvorenej komunikácii sa prostredníctvom regionálneho 24-hodinového dispečingu stará o bezproblémový chod zariadení na výrobu tepla a teplej vody. V prípade akýchkoľvek dopytov zo strany zákazníkov sú zamestnanci spoločnosti pripravení promptne reagovať.



Spoločnosť sa v roku 2019 snažila dosahovať štandardné výsledky nielen v regulovanej činnosti, ale po získaní odbornej základne pre výkon v oblasti poskytovania rozšíreného portfólia služieb aj v neregulovanej oblasti.

V. EKOLÓGIA

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

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

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

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

Realizáciou výrobných projektov na báze obnoviteľných zdrojov energie a kogeneračných zdrojov sa má minimalizovať vypúšťanie CO₂ na vyrobenú a predanú MWh a podporiť snaženie dosiahnuť európske klimatické ciele. Tieto opatrenia majú pôsobiť proti budúcemu nárastu nákladov v dôsledku nákupu potrebných emisných kvót.

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

V roku 2015 prebehlo v našich zdrojoch periodické oprávnené meranie údajov o dodržaní určených emisných limitov pre NO_x, CO zo spaľovacích zariadení podľa vyhlášky MŽP SR č. 411/2012 Z. z., na základe ktorého bolo konštatované dodržiavanie emisných limitov.

Spoločnosť STEFE Rožňava, s.r.o. v roku 2019 prevádzkovala 8 stredných zdrojov znečistenia ovzdušia. U všetkých zdrojov ide o výrobu tepla založenú čisto na spaľovaní zemného plynu. Zemný plyn v porovnaní s ostatnými palivami má pri spaľovaní najmenší podiel CO₂, a preto je považovaný za čisté a ekologické palivo.

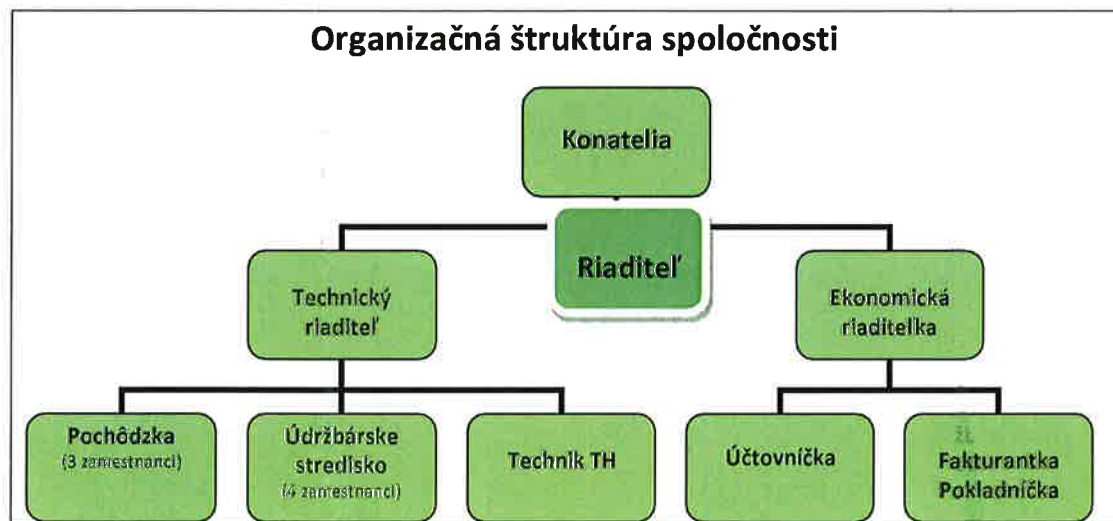
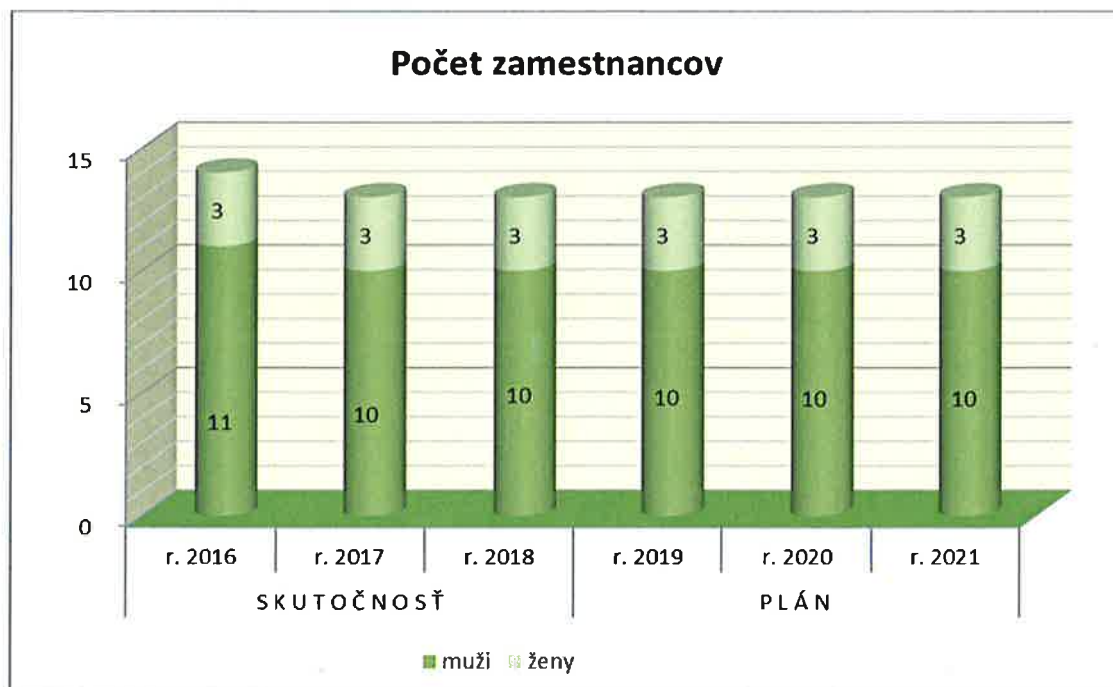
Znečisťujúca látka	M.j.	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
		(t/rok)	(t/rok)	(t/rok)
Tuhé znečisťujúce látky	TZL	0,225	0,198	0,184
Kyslíčnik siričitý	SO ₂	0,027	0,024	0,022
Kyslíčnik dusíka	Nox	4,391	3,862	3,597
Kyslíčnik uhoľnatý	CO	1,773	1,560	1,453
Celkové organické látky	C	0,296	0,260	0,242

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

Rok 2019 bol z pohľadu personálnej práce pokračovaním kontinuálneho rozvoja zamestnancov a ich podpory pri realizácii projektov na neregulovanom energetickom trhu. Vývoj počasia smerom k otepľovaniu sa stal faktom, a tak sa tieto projekty stávajú stabilnou súčasťou nášho podnikania.

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

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



VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

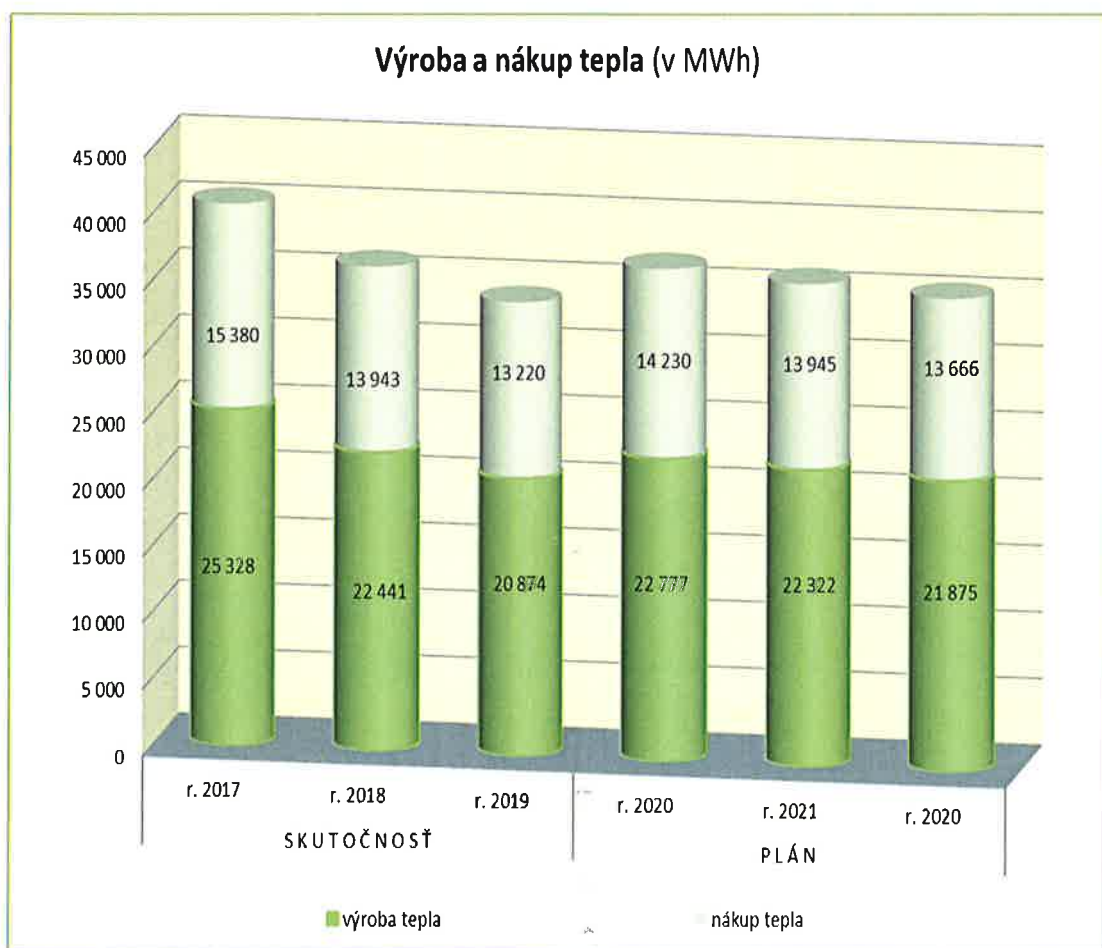
PREDAJ TEPLA

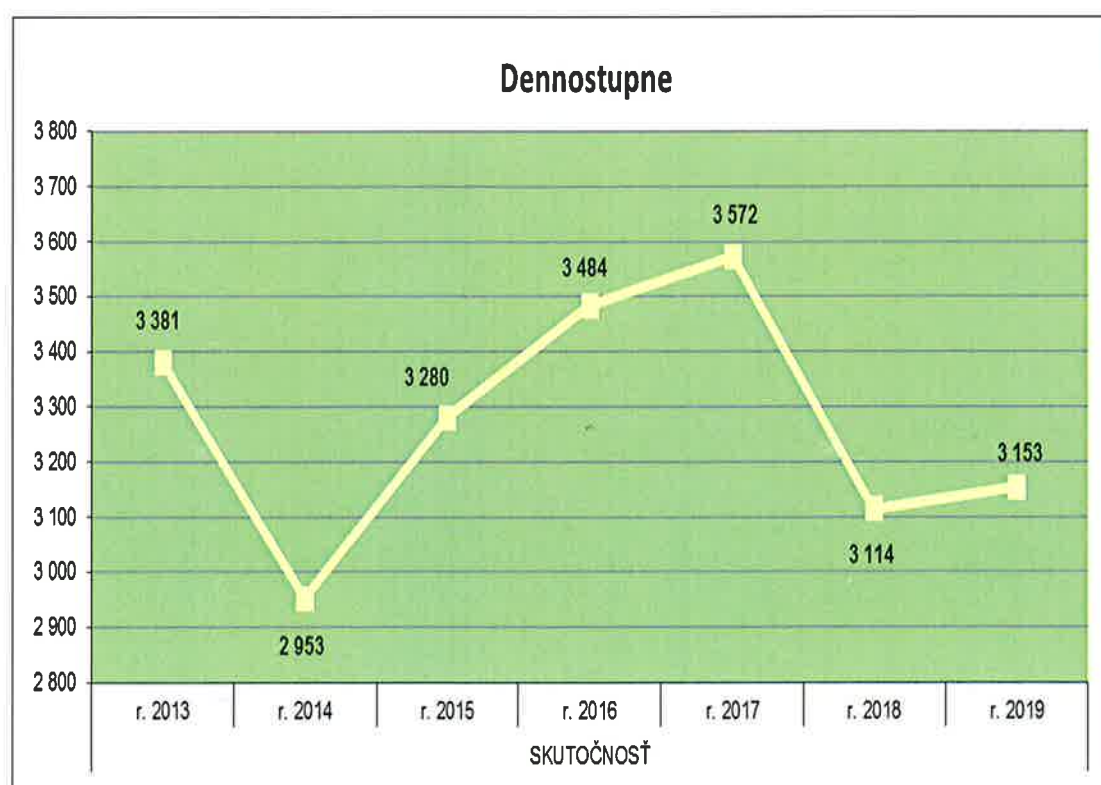
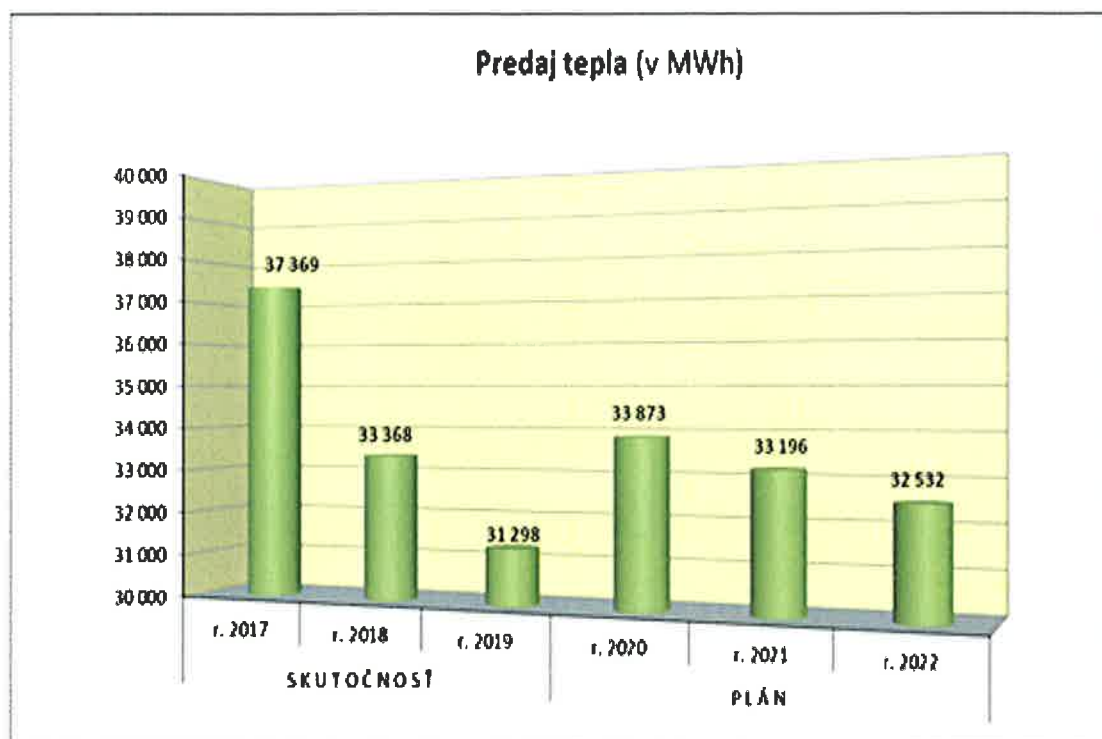
Spoločnosť zabezpečuje dodávku tepla a teplej úžitkovej vody na území mesta Rožňavy z vlastnej výroby aj z nakupovaného tepla vyrobeného prevažne z biomasy. Pomer vlastnej výroby tepla zo zemného plynu a nákupu tepla je v pomere 61:39.

V roku 2019 predala spoločnosť 31 298 MWh tepla, čo je o 10 % menej ako bolo plánované (plán 34 837 MWh). Na znížený objem predaného množstva tepla má vplyv vývoj dennostupňov za rok 2019.

Skutočné dennostupne v roku 2019 boli 3 153, čo je o 6 % menej ako bolo plánované (plán 3 350). Dennostupeň (°D) predstavuje rozdiel vnútornej teploty v byte (v priemere 20°C) a priemernej vonkajšej teploty.

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





EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

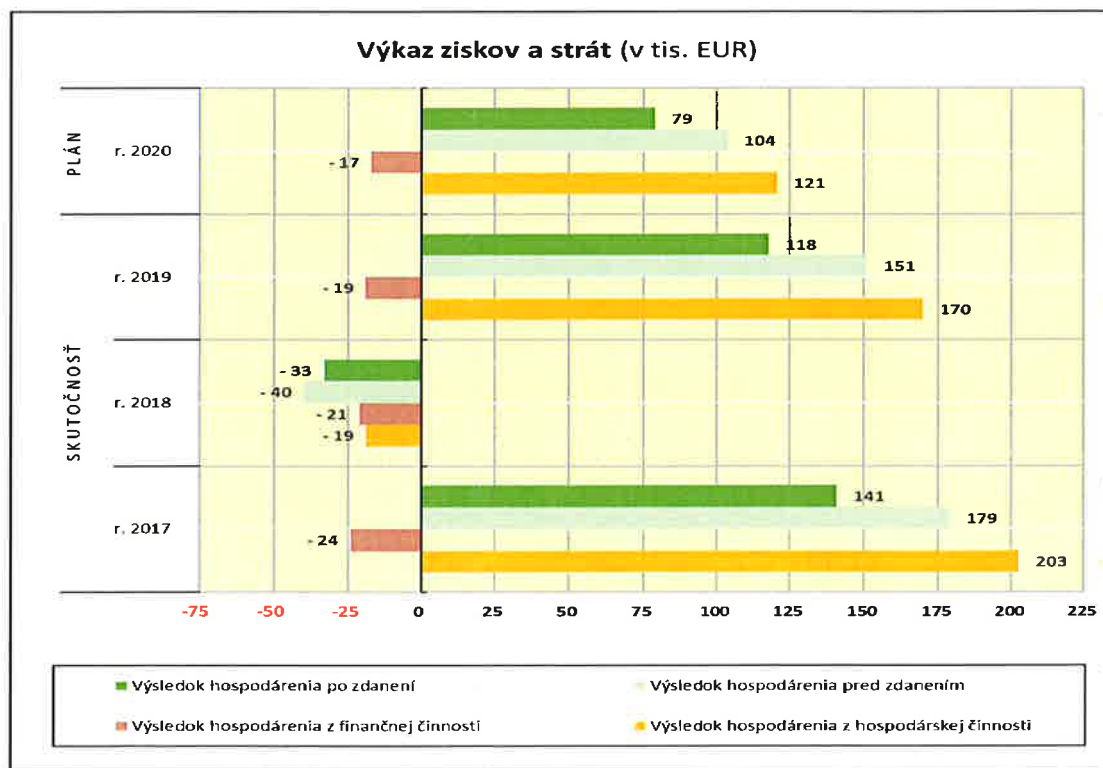
Tržby za teplo vo výške 3 159 tis. EUR boli oproti plánu nižšie o 3 % (plán 3 267 tis. EUR) a to priamo úmerne k nižším ekonomicky oprávneným nákladom v kalkulácii ceny tepla oproti plánu.

V oblasti poskytovania rozšíreného portfólia služieb mimo rámca výroby a dodávky tepla spoločnosť vykázala zisk pred zdanením v celkovej výške 15 tis. EUR, ktorý svojím rozsahom prekročil plán spoločnosti v tejto položke o 5 tis. EUR (plán 10 tis. EUR).

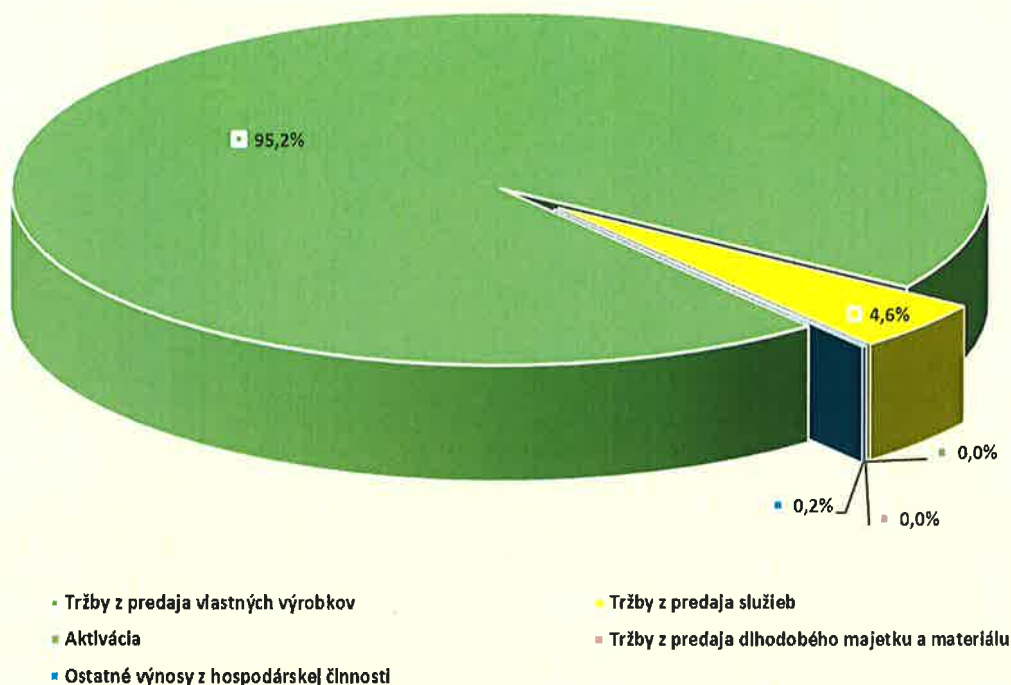
Náklady na hospodársku činnosť vo výške 3 149 tis. EUR boli oproti plánu nižšie o 4,5 % (plán 3 297 tis. EUR). Úspora sa dosiahla hlavne na nákladoch za spotrebu energie a materiálu (95 tis. EUR).

S ohľadom na vyššie uvedené vplyvy spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie 2019 výsledok hospodárenia po zdanení zisk vo výške 118 tis. EUR (plán zisk 89 tis. EUR).

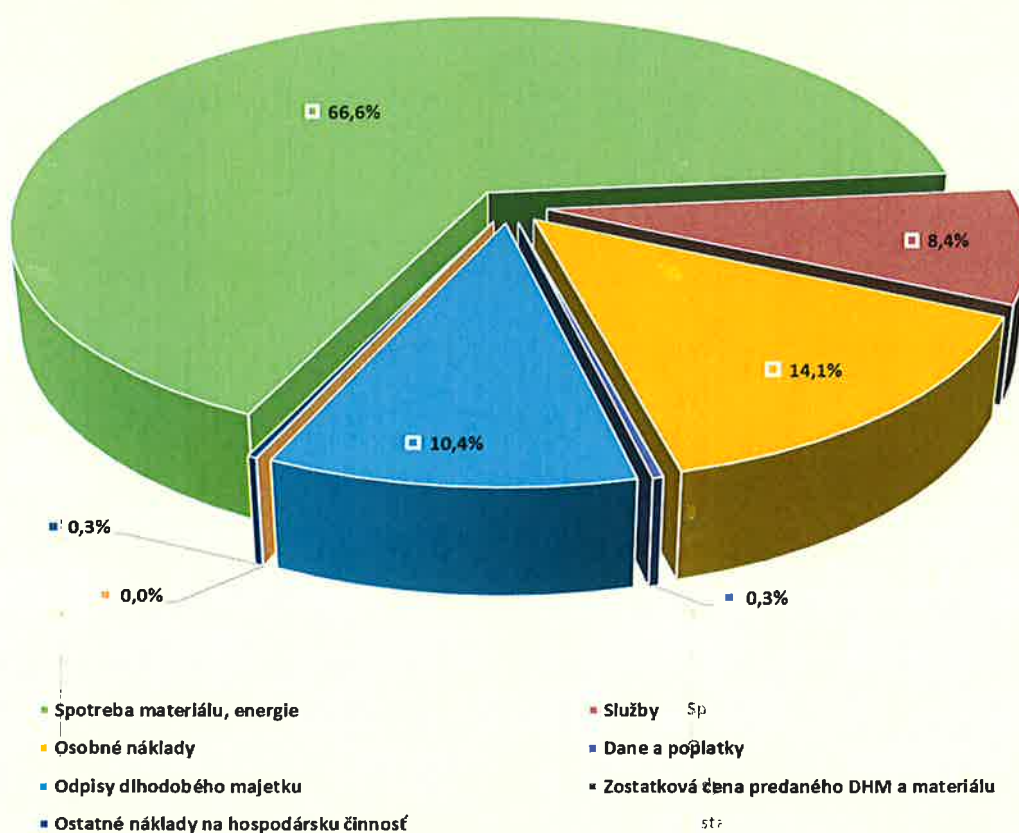
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v tis. EUR)	SKUTOČNOSŤ			PLÁN
	2017	2018	2019	2020
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 168	3 135	3 319	3 395
Náklady na hospodársku činnosť	2 965	3 153	3 149	3 274
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	203	-19	170	121
Pridaná hodnota	952	898	953	930
Výnosy z finančnej činnosti				
Náklady na finančnú činnosť spolu	24	21	19	17
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-24	-21	-19	-17
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	179	-40	151	104
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	141	-33	118	79



Výnosy z hospodárskej činnosti

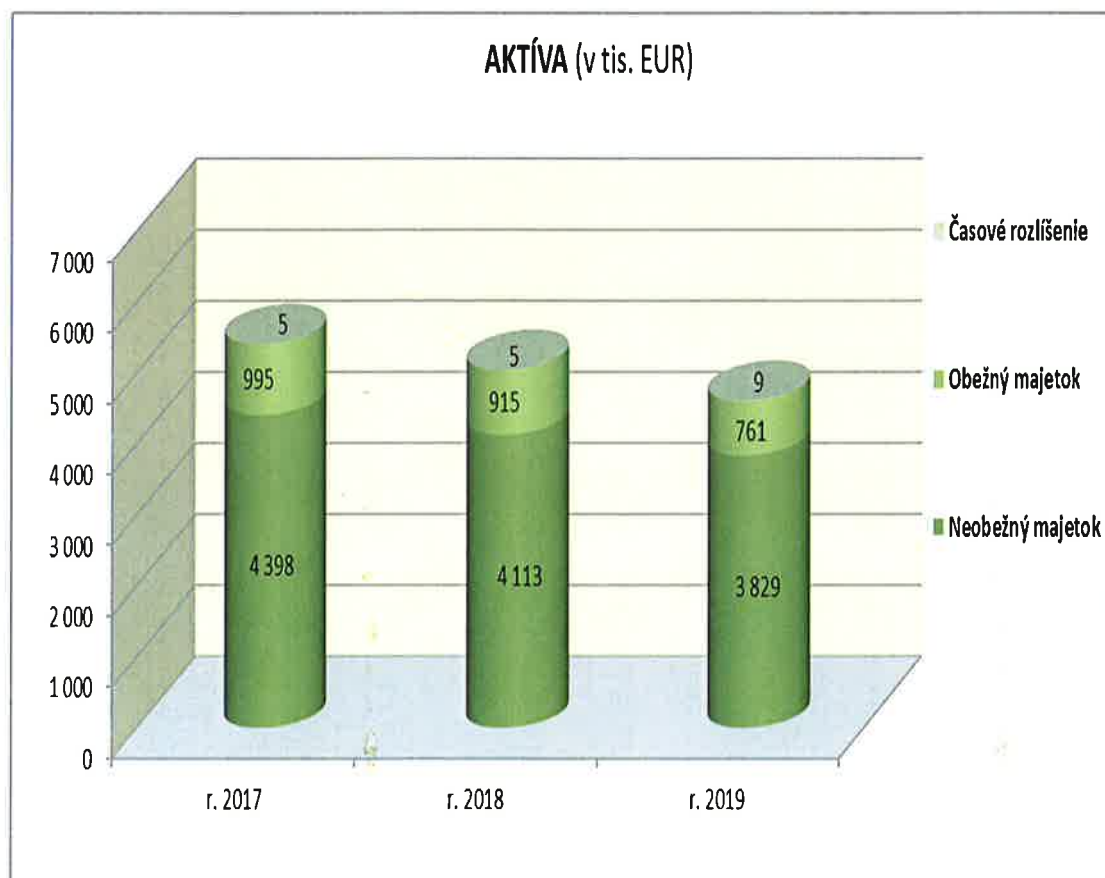


Náklady na hospodársku činnosť



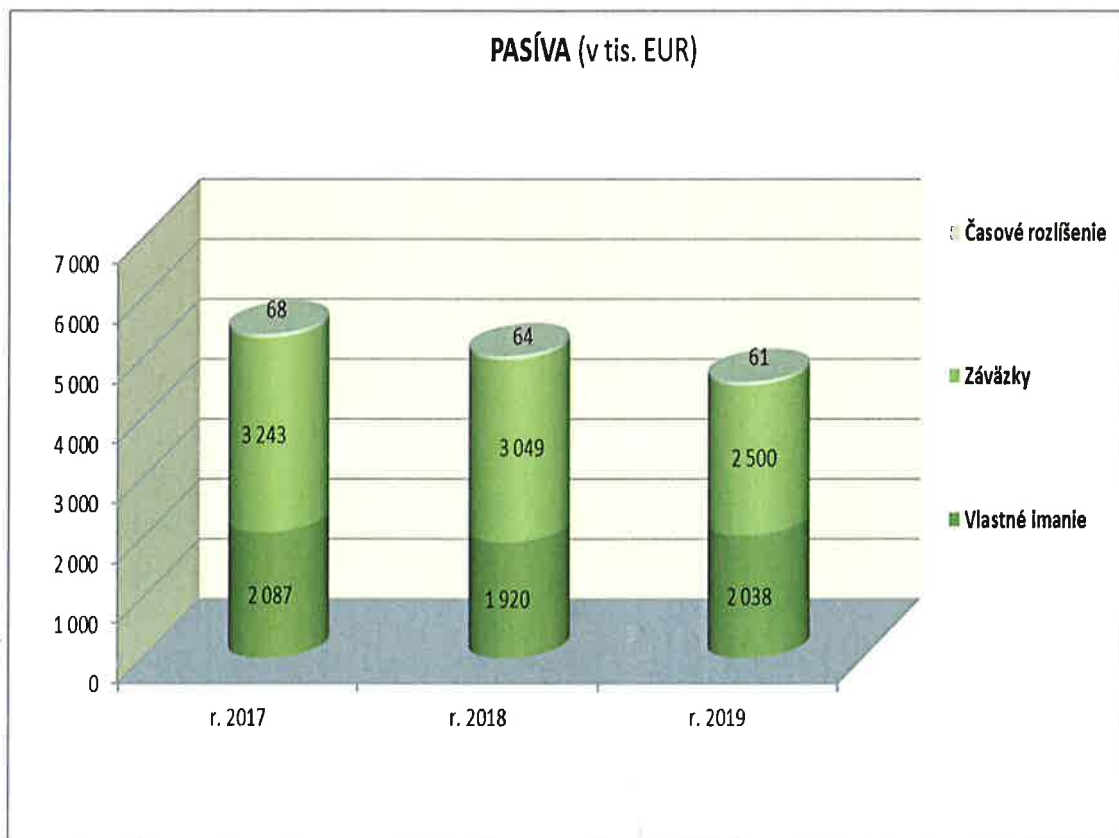
AKTÍVA – v roku 2019 neboli významné zmeny v aktívach spoločnosti. Negatívny vplyv na vývoj objemu neobežného majetku spoločnosti v roku 2019 majú odpisy dlhodobého majetku.

AKTÍVA	SKUTOČNOSŤ		
	r. 2017	r. 2018	r. 2019
Spolu majetok	5 398	5 033	4 599
Neobežný majetok	4 398	4 113	3 829
Dlhodobý nehmotný majetok	19	46	44
Dlhodobý hmotný majetok	4 379	4 067	3 785
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	995	915	761
Zásoby súčet	29	25	29
Dlhodobé pohľadávky	69	10	0
Krátkodobé pohľadávky	273	260	454
Finančné účty	624	620	278
Časové rozlíšenie	5	5	9



PASÍVA – v roku 2019 neboli významné zmeny vo vlastnom imaní spoločnosti okrem výsledku hospodárenia za účtovné obdobie a zníženie záväzkov spoločnosti (splátky úverov).

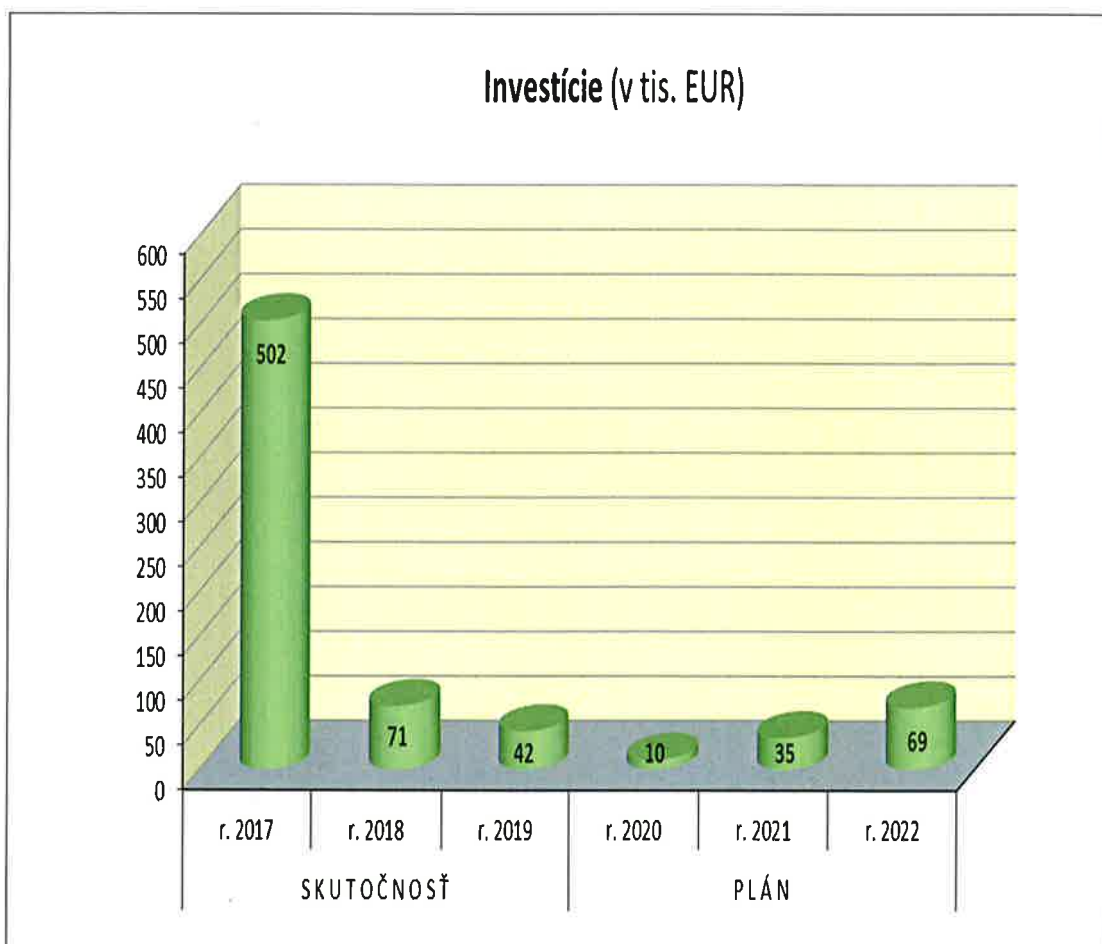
PASÍVA	SKUTOČNOSŤ		
	r. 2017	r. 2018	r. 2019
Spolu vlastné imanie a záväzky	5 398	5 033	4 599
Vlastné imanie	2 087	1 920	2 038
Základné imanie	1 544	1 544	1 544
Kapitálové fondy	290	290	290
Fondy zo zisku	112	119	86
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+ -/	141	-33	118
Záväzky	3 243	3 049	2 500
Rezervy	38	232	165
Dlhodobé záväzky	361	276	269
Krátkodobé záväzky	678	623	525
Bankové úvery a výpomoci	2 166	1 918	1 541
Časové rozlíšenie	68	64	61



INVESTÍCIE

Spoločnosť v roku 2019 investovala do obstarania dlhodobého majetku 42 tis. EUR. Úspora voči investičnému plánu bola vo výške 8 % (plán 46 tis. EUR).

Spoločnosť realizovala nákup motorového vozidla v hodnote 26 tis. EUR a do technológie investovala vo výške 16 tis. EUR (EDZ - tlakovacie zariadenie a modernizácia KOST).



VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. decembri 2019 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v priloženej účtovnej závierke.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť výsledok hospodárenia - zisk za rok 2019 nasledovne:

- | | |
|--|----------------|
| • Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 | 117 590,80 EUR |
| • Tvorba rezervného fondu v zmysle § 124 OZ (5% z HV) | 5 879,54 EUR |
| • Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s. | 111 711,26 EUR |

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2020

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

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

Po prvotných pilotných projektoch v oblasti poskytovania rozšíreného portfólia služieb na neregulovanom trhu, v roku 2020 spoločnosť plánuje pokračovať a rozvíjať poskytovanie služieb v tejto oblasti. Tieto dodatočné služby stávajú stabilnou súčasťou nášho podnikania.

XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

Spoločnosť v priebehu roka 2019 nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2019 nenadobúdala žiadne vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

V Rožňave dňa 21.01.2020



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



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

Prílohy k výročnej správe za rok 2019

- Účtovná závierka zostavená k 31.12.2019 2
- Správa nezávislého audítora 3

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierkyNázor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor chceme upozorniť na skutočnosť, že spoločnosť je účastníkom súdneho sporu o náhradu škody. Predmetný súdny spor je popísaný v poznámkach k účtovnej závierke spoločnosti v čl. V.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o. za obdobie končiace k 31.12.2018 overil iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 8. marca 2019 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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



LeitnerLeitner Audit SK s.r.o.
Staromestská 3, 811 03 Bratislava
Licencia UDVA č. 412

Bratislava 21.1.2020



Peter Szabó
zodpovedný audítor
Licencia SKAU č. 1174

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 9

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

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		9 208 075		4 598 732
				4 609 343		5 033 413
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		8 437 266		3 828 423
				4 608 843		4 112 801
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		64 567		43 954
				20 613		45 773
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		56 269		43 954
				12 315		45 773
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08		8 298		0
				8 298		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09				0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10				0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		8 372 699		3 784 469
				4 588 230		4 067 028
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		104 061		104 061
						104 061
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		4 471 947		3 121 456
				1 350 491		3 265 168
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 775 963		538 304
				3 237 659		689 616

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16				0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		5 788		5 708
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		80		0
				14 940		14 940
						8 183
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19				0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21		0		0
				0		0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				0
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		761 759	761 259	
				500		915 059
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		28 808	28 808	
				0		24 830
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		28 808	28 808	
						24 830
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		0	0	
				0		9 921
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0	
				0		9 921

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	9 921
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odlžovaná daňová pohľadávka (481A)	52			0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		454 784	454 284	
				500		259 870
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		194 474	193 974	
				500		213 911
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		973	973	2 466
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		193 501	193 001	
				500		211 445
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		200 020	200 020	
						12
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		26 711	26 711	
						6 737
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65		33 579	33 579	
						39 210
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podielu (252)	69			0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		278 167	278 167	
				0		620 438
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		2 273	2 273	
						2 754
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		275 894	275 894	
						617 684
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		9 050	9 050	
				0		5 553
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		9 050	9 050	
						5 553
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 598 732		5 033 413	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 037 544		1 919 953	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	1 544 000		1 544 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 544 000		1 544 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	290 000		290 000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	85 953		118 769	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	85 953		118 769	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	0	0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	117 591	-32 816
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 499 700	3 048 904
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	268 506	275 753
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 669	10 155
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	262 837	265 598

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	121 058	211 331
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	121 058	211 331
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	1 247 706	1 584 460
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	524 485	622 950
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	457 259	564 228
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	56 134	85 324
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	401 125	478 904
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	21 755	16 985
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	15 720	13 823
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	29 100	27 564
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	651	350
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	44 343	20 976
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	540	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	43 803	20 976
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	293 602	333 434
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	61 488	64 556
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	58 420	61 488
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 068	3 068

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 314 081	3 081 101
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 319 430	3 134 965
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 161 596	2 961 627
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	152 485	119 474
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	154	47 767
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	5 195	6 097
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 149 250	3 153 487
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 096 110	1 886 750
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	264 760	296 172
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	443 600	398 111
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	288 979	273 105
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	12 107	7 180
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	117 056	104 273
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	25 458	13 553
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 650	10 037
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	326 812	341 460
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	326 812	341 460
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	138	15 215
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	500	-1 019
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 680	206 761
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	170 180	-18 522

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	953 211	898 179
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	174	226
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	174	226
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	174	226
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	19 537	21 603
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	16 395	19 046
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	16 395	19 046
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 142	2 557

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-19 363	-21 377
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	150 817	-39 899
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	33 226	-7 083
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	35 988	62 699
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-2 762	-69 782
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	117 591	-32 816

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. Vodoinštalatérstvo a kúrenárstvo,
 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, kvapalinye2 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. NAJVVYŠŠÍ 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) Záväzky

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

q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

r) Daň z príjmov

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

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

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

Spoločnosti sa netýka.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH 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	Oceniteľné 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)**a) Prehľad o opravných položkách**

Pohládavy	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohládavy z obchodného styku	0	500	0	0	500
Pohládavy 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	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohládavy spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohládavy z obchodného styku			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohládavy 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 účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred ne predchádzaj úce účtovné 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 hnutelnému 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 dodržať:

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

K 31. decembru 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 nevykázanvej 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 TÚV)		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)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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)

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

6. 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:	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 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>
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 poolingu	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				
	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	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				
	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	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

ČI. IX PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	150 817	-39 899
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	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.	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.)	-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 prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		-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 (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.