

ČL I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Banská Bystrica, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou so sídlom v Banskej Bystrici. Založená bola dňa 10.09.1997 zakladateľskou zmluvou. Deň vzniku je 26.09.1997. IČO 36024473. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel SA, vložka 454/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- výroba tepla, rozvod tepla
- elektroenergetika – výroba elektriny

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 22.05.2019.

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý je oslobodený od zostavenia konsolidovanej závierky za tú skupinu účtovných jednotiek, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť STEFE SK, a.s. Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) je Sídlo spoločnosti Energie Steiermark AG.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Spoločnosti sa netýka povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	53	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	55
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

(vedúcimi zamestnancami sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)

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

- 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.
- 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).
- 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.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- 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 úhrnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej 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) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

i) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť nemala k 31.12.2019 rozpracovanú žiadnu zákazku.

k) Pohľadávky

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

l) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

Emisné kvóty sa oceňujú:

- nakúpené – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral.
- pridelené – reprodukčnou obstarávacou cenou. Cenou platnou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Emisné kvóty pridelené sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

n) Rezervy

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

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku. Náklady na odchodné sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“.

o) 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.

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

q) Prenajatý majetok

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

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

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Softvér	4	rovnomerná
Oceniteľné práva	9 – 30	rovnomerná

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

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Stavby	20 - 40	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	8	rovnomerná
Inventár	4 - 12	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 pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní, pri ktorých je riziko že ich dlžník neuhradí a k pohľadávkam v konkurze a vyrovnaní a v reštrukturalizácii vo výške 100 % ich menovitej hodnoty.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k nedokončeným investíciám a zaplateným preddavkom

Spoločnosť tvorí opravnú položku k nedokončeným investíciám na základe rozhodnutia generálneho riaditeľa spoločnosti v prípadoch, keď je pravdepodobné, že sa v danej investičnej akcii v budúcnosti nebude pokračovať.

c) Zásady pre tvorbu opravných položiek k investičnému majetku

Spoločnosť tvorí opravnú položku k investičnému majetku, ktorý je nevyužívaný resp. stane sa v blízkej budúcnosti neupotrebitelný tak, aby jeho cena v účtovníctve zodpovedala novej realizáčnej cene pri jeho predaji resp. likvidácii.

2.2.4. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Dotované úvery (spoločnosť ich prijala v roku 2009, 2012, 2013, 2015 a 2016) poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania (v prípade, že bola dotácia poskytnutá pred zaradením majetku), resp. od začiatku účtovného obdobia, v ktorom bola dotácia schválená (v prípade, že majetok, na ktorý bola dotácia poskytnutá, bol zaradený v obdobiach predchádzajúcich obdobiu, v ktorom došlo k schváleniu dotácie).

2.2.5. 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.

2.2.6. 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)

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj <i>b</i>	Softvér <i>c</i>	Oceniiteľné práva <i>d</i>	Goodwill <i>e</i>	Ostatný DNM <i>f</i>	Obstarávaný DNM <i>g</i>	Poskytnuté preddavky na DNM <i>h</i>	Spolu <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		109 385	554 463			70 398		734 246
Prírastky		4 006	139 308			84 083		227 397
Úbytky						142 621		142 621
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		113 391	693 771			11 860		819 022
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 720	189 837					289 557
Prírastky		4 665	56 725					61 390
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		104 385	246 562					350 947
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 665	364 626			70 398		444 689
Stav na konci účtovného obdobia		9 006	447 209			11 860		468 075

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							<i>Spolu</i>
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniiteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 841	554 463					653 304
Prírastky		10 544				70 398		80 942
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		109 385	554 463			70 398		734 246
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		98 711	137 795					236 506
Prírastky		1 009	52 042					53 051
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		99 720	189 837					289 557
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		130	416 668					416 798
Stav na konci účtovného obdobia		9 665	364 626			70 398		444 689

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky <i>b</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obsta- rávaný DHM <i>h</i>	Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i>	Spolu <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	792 022	26 289 118	23 521 061				434 203	605 163	51 641 567
Prírastky		632 075	3 240 229				0	0	3 872 304
Úbytky			5 111 448				280 514	579 824	5 971 786
Presuny	1 483	-1 483							
Stav na konci účtovného obdobia	793 505	26 919 710	21 649 842				153 689	25 339	49 542 085
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 937 375	18 898 798						28 836 173
Prírastky		831 601	1 097 155						1 928 756
Úbytky			5 111 448						5 111 448
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		10 768 976	14 884 505						25 653 481
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 684					48 915	23 000	122 599
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		50 684					48 915	23 000	122 599
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt obdobia	792 022	16 301 059	4 622 263				385 288	582 163	22 682 795
Stav na konci účt obdobia	793 505	16 100 050	6 765 337				104 774	2 339	23 766 005

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2018 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky <i>b</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obsta- rávaný DHM <i>h</i>	Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i>	Spolu <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	787 353	26 244 928	23 177 967				125 405	29 889	50 365 542
Prírastky	4 669	122 566	571 529				324 060	575 274	1 598 098
Úbytky		78 376	243 697						322 073
Presuny			15 262				-15 262		
Stav na konci účtovného obdobia	792 022	26 289 118	23 521 061				434 203	605 163	51 641 567
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 154 424	18 088 782						27 243 206
Prírastky		861 327	1 053 713						1 915 040
Úbytky		78 376	243 697						322 073
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		9 937 375	18 898 798						28 836 173
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		50 684					48 915	23 000	122 599
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		50 684					48 915	23 000	122 599
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt obdobia	787 353	17 039 820	5 089 185				76 490	6 889	22 999 737
Stav na konci účt obdobia	792 022	16 301 059	4 622 263				385 288	582 163	22 682 795

1.2. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky	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
Pohľadávky z obchodného styku	405 437		28 012		377 425
Pohľadávky spolu	405 437		28 012		377 425

Spoločnosť v roku 2019 netvorila žiadne opravné položky k pohľadávkam.

Spoločnosť zúčtovala opravnú položku voči spoločnosti Spoje, s.r.o. vo výške 9 012 € a opravnú položku voči spoločnosti Rímskokatolícka cirkev, Biskupstvo Banská Bystrica vo výške 19 000 € a to z dôvodu zániku ich opodstatnenosti.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	117 914		117 914
Iné pohľadávky	190		190
Dlhodobé pohľadávky spolu	118 104		118 104
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 455 136	410 838	2 865 974
Čistá hodnota zákazky	0		
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	500 082		500 082
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	51 615		51 615
Iné pohľadávky	140 398		140 398
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 147 231	410 838	3 558 069

1.3. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)

a) Štruktúra finančných účtov

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	16 924	13 388
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 637 270	826 392
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 654 194	839 780

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
Emisné kvóty	163 209	311 197	137 940	336 466
Krátkodobý finančný majetok spolu	163 209	311 197	137 940	336 466

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 231	2 403
Nájom pozemku	2 215	2 403
Ostatné	16	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	18 193	74 846
Poistenie	6 873	66 299
Finančný dar	5 872	0
Servis tepelnej techniky – ročná zmluva	2 237	7 210
Ostatné	3 211	1 337

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

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

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 8 968 400 EUR. Základné imanie spoločnosti je zložené z 200 ks kmeňových akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 44 842,- EUR/ks.

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene počtu alebo k zmene menovitej hodnoty akcií ani k inému dôvodu, ktorý by viedol k zmenám vo vlastnom imaní.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2019 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	1 061 362
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	106 137
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	955 225
Spolu	1 061 362

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

<i>Položka</i>	<i>2019</i>	<i>2018</i>
Výsledok hospodárenia:	1 073 110	1 061 362
Zisk na 1 akciu v nominálnej hodnote 48 842 EUR	5 366	5 307

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Spoločnosť predpokladá tak ako v predchádzajúcich rokoch použiť 10 % z dosiahnutého zisku za rok 2019 ako prídel do zákonného rezervného fondu spoločnosti a zvyšnú časť zisku vyplatiť formou dividend akcionárom spoločnosti.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v čl. IX .

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

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2019 a 31.12.2018

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	236 130	4 053	0	16 730	223 453
Odchodné	28 655	4 053			32 708
Správne náklady	207 475			16 730	190 745
Krátkodobé rezervy, z toho:	444 633	409 382	403 767	40 865	409 383
Účtovná závierka	6 500	6 220	6 500		6 220
Nevyčerpané dovolenky	8 911	7 727	8 884	27	7 727
Nevyplatené odmeny	96 727	112 670	83 139	13 588	112 670
Odovzdanie emisných kvót	137 940	253 915	137 940		253 915
Dary obchodným partnerom	10 538	17 267	10 538		17 267
Refakturácie EE a vody	7 694	10 597	7 532	161	10 598
Vyúčtovanie dodávky tepla	176 323		149 234	27 089	0
Ostatné nevyfakturované dodávky	0	986			986

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	56 640	191 142	0	11 652	236 130
Odchodné	39 910	397		11 652	28 655
Správne náklady	16 730	190 745			207 475
Krátkodobé rezervy, z toho:	304 332	444 633	250 959	53 373	444 633
Účtovná závierka	6 500	6 500	6 500		6 500
Nevyčerpané dovolenky	9 641	8 911	9 571	70	8 911
Nevyplatené odmeny	39 024	96 727	32 851	6 173	96 727
Odovzdanie emisných kvót	83 888	137 940	83 888		137 940
Dary obchodným partnerom		10 538			10 538
Refakturácie EE a vody	15 580	7 694	14 770	810	7 694
Vyúčtovanie dodávky tepla	149 699	176 323	103 379	46 320	176 323

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.

S poisťovňou GENERALI prebiehal od roku 2013 súdny spor o poistné plnenie vo výške 123.999,12 EUR. Krajský súd v Bratislave dňa 22.2.2018 rozhodol v prospech spoločnosti STEFE Banská Bystrica, a. s. a priznal jej poistné plnenie v celej výške 123.999,12 EUR, úrok z omeškania 48.223,17 EUR, trovy konania 7.439,50 EUR a trovy právneho zastúpenia vo výške 11.084 EUR. Poisťovňa GENERALI nám vyplatila sumu vo výške 179.661,79 EUR a

trovy právneho zastúpenia vyplatila právnikovi. Zároveň ale podala Dovolanie na Najvyšší súd SR, v ktorom žiada o zrušenie rozsudku Krajského súdu aj Okresného súdu v Bratislave a vrátenie veci súdu prvej inštancie na ďalšie konanie. Preto bola z dôvodu opatrnosti vytvorená rezerva do nákladov roku 2018 vo výške 100%, teda 190.745 Eur.

Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje použiť v roku 2020.

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dlhodobé záväzky spolu	1 448 868	2 352 394
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 448 868	2 352 394
Krátkodobé záväzky spolu	3 952 008	3 850 294
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 950 508	3 834 468
Záväzky po lehote splatnosti	1 500	15 826

b) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 054	3 330
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 330	11 634
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 330	11 634
Čerpanie sociálneho fondu	12 108	11 910
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 276	3 054

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PŮŽIČKÁCH 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 príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020		9 958
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020		62 496
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	30.7.2020		20 282
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020		63 068
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020		27 634
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,950	31.12.2025	740 568	888 676
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,700	30.11.2021	46 472	92 944
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,600	30.12.2022	482 571	727 226
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,000	30.9.2023	164 158	224 058
Tatra banka	EUR	1,20	31.3.2028	867 288	
Tatra banka	EUR	1,40	31.12.2029	1 146 560	
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.9.2024	333 282	427 642
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.11.2025	458 250	551 250
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.4.2027	2 948 812	3 402 472
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.3.2027	614 642	748 030
Všeobecná úverová banka	EUR	1,20	25.9.2028	1 354 121	
Krátkodobé bankové úvery					
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020	9 958	12 481
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020	62 496	62 482
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020	20 282	28 281
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020	63 068	61 342
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,775	31.12.2020	27 634	27 551
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,950	31.12.2025	148 108	148 108
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,700	31.12.2021	46 471	46 471
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,600	31.12.2022	244 656	244 656
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,000	31.12.2023	59 900	59 900
Tatra banka	EUR	1,20	31.3.2028	151 356	
Tatra banka	EUR	1,40	31.12.2029	271 840	
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.9.2024	94 360	94 360
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.11.2025	93 000	93 000
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.4.2027	453 660	453 660
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.3.2027	133 388	133 388
Všeobecná úverová banka	EUR	1,20	25.9.2028	388 944	

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2019 dodržiavala.

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Úvery spoločnosti sú ručené bianko zmenkami vystavenými dlžníkom na veriteľov a patronátnym vyhlásením Energie Steiermark AG.

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 dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	247 090	269 224
Dotovaný úver na investície	247 090	269 224
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	22 134	26 250
Dotovaný úver na investície	22 134	26 250

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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 364 133	x	x	1 208 893	x	x
Teoretická daň	x	286 468	21	x	268 988	21
Daňovo neuznané náklady	206 460	43 357	3	560 424	117 689	9
Výnosy nepodliehajúce dani	-542 050	-113 831	-8	-619 653	-130 127	-10
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 028 543	215 994	16	1 221 664	256 550	21
Dodatočné odvody dane	x	-33	0	x	-57 765	-4
Splatná daň z príjmov	x	215 970	16	x	198 785	16
Odložená daň z príjmov	x	75 053	6	x	20 746	1
Celková daň z príjmov	x	291 023	21	x	219 531	17

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:	7 104 694	6 904 297
odpočítateľné		
zdaniteľné	7 104 694	6 904 297
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-409 014	-566 012
odpočítateľné	-411 478	-571 445
zdaniteľné	2 464	5 433
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 406 093	1 331 040
Zmena odloženého daňového záväzku	75 053	20 746
Zaúčtovaná ako náklad	75 053	20 746
Iné		

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 14 724 318 EUR za rok 2019 a 13 392 500 EUR za rok 2018. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru r.3	Slovensko	2 372	0
	Spolu	2 372	0
Dodávka tepla r.4	Slovensko	12 885 658	11 583 373
	Spolu	12 885 658	11 583 373
Elektrická energia r.4	Slovensko	944 357	1 001 755
	Spolu	944 357	1 001 755
Služby, zákazková výroba r.5	Slovensko	891 931	807 372
	Spolu	891 931	807 372

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:	88 010	92 522
Aktivácia osobných nákladov	88 010	92 522

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:	325 087	339 647
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu r.8	178 788	68 554
Emisné kvóty – bezodplatné pridelenie r.9	87 008	47 520
Rozpúšťanie dotovaného úveru r.9	26 250	26 831
Pokuty a penále r.9	48	62 920
Za výkup kovového odpadu r.9		44
Náhrady škôd r.9	2 992	133 778
Ostatné výnosy r.9	30 001	

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Finančné výnosy, z toho: r.39	1 026	2 227
Úrokové výnosy	1 026	2 227

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 249 808	1 366 723
Opravy a údržba	426 802	601 892
Zákazky	170 673	167 534
Služby súvisiace s dodávkou elektrickej energie	127 530	122 142
Poradenstvo	97 953	87 786
Nájomné	96 030	85 353
Technická podpora	72 553	73 883
Reklama	51 577	63 659
Personálna agenda	30 567	26 803
Atesty	20 643	18 729
Energetický audit	19 500	0
Reprezentácia	18 418	12 934
Správa webových stránok	17 968	13 586
Telekomunikačné služby	14 736	13 419
Audit účtovnej závierky	11 000	11 000

6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 11, r.12, r. 15, r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 384 442	11 038 271
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 772	0
Spotreba materiálu	133 158	156 284
Spotreba zemného plynu	6 024 563	4 766 398
Spotreba elektriny	351 126	335 361
Spotreba vody	18 367	18 634
Nakupované teplo	1 925 352	1 875 768
Osobné náklady	1 570 345	1 417 613
Dane a poplatky	59 697	53 186
Odpisy a opravné položky k majetku	1 986 161	1 929 752

Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	3 986	38 338
Zostatková cena predaného materiálu	1 863	53
Opravné položky k pohľadávkam	-28 012	19 808
Rezervy na vyprodukované emisie	253 915	137 940
Rezerva na súdny spor	0	190 745
Zúčtovanie rezerv z minulých rokov	-16 730	0
Náklady na poistenie	67 323	62 409
Dary	22 699	28 201
Ostatné	8 857	7 781

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	140 058	141 009
Nákladové úroky	134 162	134 812
Kurzové straty	134	
Ostatné poplatky	5 762	6 197

8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	11 000	11 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 000	11 000

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 vykazané v súvahe:

Spoločnosť viedla k termínu účtovnej závierky súdne spory voči:

- spoločnosti PREMIANT, s.r.o. v 1. rade a Martin Anderle v 2. rade
- Ing. Marián Laššák a spol.
- EL-MOTORY s.r.o.

2. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na podsúvahových položkách majetok v nájme vo výške 827 722 EUR, z čoho podstatnú časť vo výške 807 077 EUR predstavuje prenájom elektrického zariadenia na účely dodávky elektrickej energie a vyvedenie elektrického výkonu z kogeneračného zdroja od spoločnosti SSE – distribúcia. Na podsúvahových položkách sú tiež evidované odpísané pohľadávky. Odpísané pohľadávky spoločnosť eviduje do doby 5 rokov od schválenia odpísania pohľadávky predstavenstvom spoločnosti.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	827 722	827 722
Odpísané pohľadávky	0	0
Evidencia drobného majetku a OOPP	153 187	143 614

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

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

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

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark Business GmbH	1	224 190	86 090
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH - odberateľ	8	500 082	600 090
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH - dodávateľ	8	992 500	2 656 700
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	1	71 178	1 361
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	3	74 321	67 889
Mesto B. Bystrica - odberateľ	1	1 058 929	1 055 441
Mesto B. Bystrica - odberateľ	3	329 677	237 131
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	1	1 894 418	0
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	3	24 794	17 220
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	1	18 962	0
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	3	367 571	0
STEFE Rožňava, s.r.o. - dodávateľ	1	1 300	0
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	1	124 813	158 888

STEFE SK, a.s. - dodávateľ	3	324 504	311 753
STEFE SK, a.s. - odberateľ	1	0	0
STEFE SK, a.s. - odberateľ	3	12 542	15 295
STEFE THS, s.r.o. - dodávateľ	3	1 290	0
V.I.Trade s.r.o. - dodávateľ	3	53 564	0

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

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám k 31.12.2019

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK, a.s.	2 816	3 539
STEFE ECB, s.r.o.	61 030	0
Mesto B. Bystrica	348 647	320 656
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	500 082	600 090
Záväzky		
Mesto B. Bystrica	227 580	163 862
STEFE ECB, s.r.o.	144 448	3 506
STEFE SK, a.s.	10 018	8 914
V.I.Trade s.r.o.	2 678	0
Energie Steiermark Business GmbH	224 190	86 090
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	992 500	2 656 700

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a sesterské spoločnosti. Spoločnosť neuskutožovala žiadne obchody s členmi orgánov spoločnosti.

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</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	59 836	1 530	
	59 326	1 530	
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov			
Poskytnuté záruky			
Poskytnuté iné zabezpečenia			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté *			
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú.			

ČL. VIII
PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Základné imanie	8 968 400				8 968 400
Zákonné rezervné fondy	1 292 362			106 137	1 398 499
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Ostatné fondy tvorené zo zisku	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 061 362	1 073 110		-1 061 362	1 073 110
Vyplatené dividendy			955 225	955 225	

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Základné imanie	8 968 400				8 968 400
Zákonné rezervné fondy	1 182 202			110 160	1 292 362
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Ostatné fondy tvorené zo zisku	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 101 608	1 061 362		-1 101 608	1 061 362
Vyplatené dividendy			991 448	991 448	

Čl. X
PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 364 133	1 280 893
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 900 920	2 289 495
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 986 161	1 929 735
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 (+)		17
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-47 927	319 791
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-28 012	19 808
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	30 485	-82 279
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	134 162	134 812
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 026	-2 227
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 (+/-)	-172 923	-30 162
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 (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	747 791	396 487
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	148 851	358 870
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	772 493	87 307
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-296	33
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-173 257	-49 723
A.3.	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.)	4 012 844	3 966 875
A.4.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1 116	2 453
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		

A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	4 013 960	3 969 328
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-253 060	-242 321
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	3 760 900	3 727 007
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-84 083	-70 398
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 997 817	-1 579 443
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 (+)	176 909	68 500
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuiteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 904 991	-1 581 341
	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.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy 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	1 047 893	-808 574
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	4 428 701	980 959
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 (-)	-1 716 608	-1 499 533
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 664 200	-290 000
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-134 162	-136 833
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-955 226	-991 447
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.	Prijmy 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.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-41 495	-1 936 854
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	814 414	208 812
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	839 780	630 968
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 654 194	839 780
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 654 194	839 780
----	--	-----------	---------

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