

## ČL. I

### VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Gorkého 8a Rimavská Sobota. Založená bola dňa 30.04.1993 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 10.05.1993. IČO 31585752. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka 1208/S.

#### Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Prenájom nehnuteľností - bytových a nebytových priestorov, spojený s doplnkovými službami,
- Sprostredkovanie obchodu,
- Obchodná činnosť s tovarom mimo viazaných a koncesovaných,
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- Poskytovanie služby - obsluha nízkotlakových kotolní
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Výroba tepla, rozvod tepla

#### Členovia štatutárnych orgánov v roku 2020:

##### Konatelia

Konateľ: Ing. Ivan Adam  
Konateľ: JUDr. Jozef Šimko  
Konateľ: Štefan Králik

##### Dozorná rada

Predseda: JUDR. Eva Bornayová  
Člen: Mag. Christian Schneider  
Člen: Ing. Dušan Pavlík  
Člen: Ing. Andrea Cerinová  
Člen: Ing. Ivan Hazucha

#### 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 30.04.2020.

#### 4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

#### 5. ÚDAJE O SKUPINE

##### A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

**B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII**

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť 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.

**C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK**

Miesto, kde je možné získať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky k uvedených v bode A) a v B), je:

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Energie Steiermark AG.

Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s. je uložená na Okresnom súde - Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou. Spoločnosti sa netýka.

**6. POČET ZAMESTNANCOV**

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 11                    | 11                                           |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 11                    | 11                                           |
| Počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |

## 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 31.12.2020 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

### 2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

#### 2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

#### 2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

##### 2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

###### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 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**

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

**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 neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností na predaj.

**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) Dlhopisy**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o dlhopisoch.

**q) Závazky**

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

**r) 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.

**s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

**t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o prenájomnom majetku obstaranom na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci.

**u) 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.

**v) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Spoločnosti sa netýka.

**2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

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

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

| Názov majetku                     | Doba odpisovania |          | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|------------------|----------|--------------------|
| Aktivované náklady na vývoj       | -                | -        | -                  |
| Softvér                           | -                | -        | -                  |
| Ocenené práva                     | 4 - 5 rokov      | 25 - 20% | UO=DO              |
| Goodwill                          | -                | -        | -                  |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | -                | -        | -                  |

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

| Názov majetku                  | Doba odpisovania |           | Metóda odpisovania       |
|--------------------------------|------------------|-----------|--------------------------|
| Stavby                         | 12 - 50 rokov    | 8,33 - 2% | rovnomerná               |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2 - 20 rokov     | 50 - 5%   | rovnomerná,<br>zrýchlená |
| Dopravné prostriedky           | 4 roky           | 25%       | rovnomerná               |

|                             |             |            |                     |
|-----------------------------|-------------|------------|---------------------|
| Inventár                    | 2 - 8 rokov | 50 - 12,5% | UO=DO,<br>zrýchlená |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | -           | -          | -                   |

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 - 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisové sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

### 2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

#### a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice v takej výške, aby hodnota materiálu zodpovedala jeho skutočnej úžitkovej hodnote.

#### 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

V účtovníctve sa majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene prepočítavajú na menu euro kurzom určeným v kurzovom lístku Európskej centrálnej banky v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v iný deň, ak to ustanovuje osobitný predpis.

Účtovná jednotka ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočíta na menu euro majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene s výnimkou prijatých a poskytnutých preddavkov kurzom vyhláseným Európskou centrálnou bankou.

Kurzové rozdiely vzniknuté počas roka ako aj kurzové rozdiely vzniknuté pri prepočte majetku a záväzkov ku dňu zostavenia účtovnej závierky ovplyvňujú hospodársky výsledok bežného účtovného obdobia.

### 2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie, ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenie tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

### 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 vyplývajú priamo zo zmien v slovenskej účtovnej legislatíve.

### 2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. III

## INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1. AKTÍVA

#### 1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)

##### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 08 až 11.

##### b) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

##### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group Štefanovičová 4, Bratislava. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie voči živelným pohromám, poistenie na osobné automobily sú uzatvorené zákonné, havarijné a proti odcudzeniu. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 1 030 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok          | Bežné účtovné obdobie                   |                     |                              |                      |                         |                             |                                         | Spolu  |
|------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------|------------------------------|----------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------------------|--------|
|                                    | Aktivované náklady na vývoj<br><i>b</i> | Softvér<br><i>c</i> | Oceniteľné práva<br><i>d</i> | Goodwill<br><i>e</i> | Ostatný DNM<br><i>f</i> | Obstarávaný DNM<br><i>g</i> | Poskytnuté preddavky na DNM<br><i>h</i> |        |
| Prvotné ocenenie                   |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                         |                     | 1 586                        |                      | 8 298                   | 4 340                       |                                         | 14 224 |
| Prírastky                          |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Úbytky                             |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Presuny                            |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                         |                     | 1 586                        |                      | 8 298                   | 4 340                       |                                         | 14 224 |
| Oprávky                            |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                         |                     | 1 586                        |                      | 8 298                   |                             |                                         | 9 884  |
| Prírastky                          |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Úbytky                             |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Presuny                            |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                         |                     | 1 586                        |                      | 8 298                   |                             |                                         | 9 884  |
| Opravné položky                    |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Prírastky                          |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Úbytky                             |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Presuny                            |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Zostatková hodnota                 |                                         |                     |                              |                      |                         |                             |                                         |        |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                                         |                     | 0                            |                      | 0                       | 4 340                       |                                         | 4 340  |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                                         |                     | 0                            |                      | 0                       | 4 340                       |                                         | 4 340  |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------------|---------------------------------|----------------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok<br><i>a</i>        | Aktivované<br>náklady<br>na vývoj<br><i>b</i> | Softvér<br><i>c</i> | Oceniteľné<br>práva<br><i>d</i> | Goodwill<br><i>e</i> | Ostatný DNM<br><i>f</i> | Obstarávaný<br>DNM<br><i>g</i> | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM<br><i>h</i> | Spolu<br><i>i</i> |
|                                              |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Prvotné ocenenie                             |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |                                               |                     | 1 586                           |                      | 8 298                   | 4 340                          |                                               | 14 224            |
| Prírastky                                    |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Úbytky                                       |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Presuny                                      |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Stav na konci účtovného obdobia              |                                               |                     | 1 586                           |                      | 8 298                   | 4 340                          |                                               | 14 224            |
| Oprávky                                      |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |                                               |                     | 1 348                           |                      | 8 298                   |                                |                                               | 9 646             |
| Prírastky                                    |                                               |                     | 238                             |                      |                         |                                |                                               | 238               |
| Úbytky                                       |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Presuny                                      |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Stav na konci účtovného obdobia              |                                               |                     | 1 586                           |                      | 8 298                   |                                |                                               | 9 884             |
| Opravné položky                              |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Prírastky                                    |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Úbytky                                       |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Presuny                                      |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Stav na konci účtovného obdobia              |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Zostatková hodnota                           |                                               |                     |                                 |                      |                         |                                |                                               |                   |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           |                                               |                     | 238                             |                      | 0                       | 4 340                          |                                               | 4 578             |
| Stav na konci účtovného obdobia              |                                               |                     | 0                               |                      | 0                       | 4 340                          |                                               | 4 340             |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |            | Spolu |
|------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-------------------------|-----------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|--|------------|-------|
|                                    | Pozemky               | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obsta-<br>rávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM |  |  |  |  |  |  |  |  |            |       |
| a                                  | b                     | c         | d                                                 | e                                     | f                               | g           | h                       | i                                 |  |  |  |  |  |  |  |  | j          |       |
| Prvotné ocenenie                   |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |            |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 156 558               | 8 649 491 | 4 630 612                                         |                                       |                                 |             | 5 570                   |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 13 442 231 |       |
| Prírastky                          |                       | 43 979    | 274 654                                           |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 318 633    |       |
| Úbytky                             |                       |           | 9 708                                             |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 9 708      |       |
| Presuny                            |                       | 817       | 4 753                                             |                                       |                                 |             | -5 570                  |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 0          |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 156 558               | 8 694 287 | 4 900 311                                         |                                       |                                 |             | 0                       |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 13 751 156 |       |
| Oprávky                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |            |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 4 123 768 | 3 447 954                                         |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 7 571 722  |       |
| Prírastky                          |                       | 248 202   | 260 769                                           |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 508 971    |       |
| Úbytky                             |                       |           | 9 708                                             |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 9 708      |       |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |            |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 4 371 970 | 3 699 015                                         |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 8 070 985  |       |
| Opravné položky                    |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |            |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 87 500    |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 87 500     |       |
| Prírastky                          |                       | 9 000     |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 9 000      |       |
| Úbytky                             |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |            |       |
| Presuny                            |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |            |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 96 500    |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 96 500     |       |
| Zostatková hodnota                 |                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                         |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  |            |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 156 558               | 4 438 223 | 1 182 658                                         |                                       |                                 |             | 5 570                   |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 5 783 009  |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 156 558               | 4 225 817 | 1 201 296                                         |                                       |                                 |             | 0                       |                                   |  |  |  |  |  |  |  |  | 5 583 671  |       |

Poznámky k 31.12.2020

DIČ

2 0 2 0 4 7 0 9 1 4

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2019 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok            |         | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
|------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|-------|
|                                    |         | Pozemky                                      | Stavby    | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a                                  | b       | c                                            | d         | e                                                 | f                                     | g                               | h           | i               | j                           |       |
| Prvotné ocenenie                   |         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 156 558 | 8 613 897                                    | 4 550 680 |                                                   |                                       |                                 | 0           | 8 100           | 13 329 235                  |       |
| Prírastky                          |         | 35 594                                       | 266 634   |                                                   |                                       |                                 | 307 798     | 78 477          | 688 503                     |       |
| Úbytky                             |         |                                              | 186 702   |                                                   |                                       |                                 | 302 228     | 86 577          | 575 507                     |       |
| Presuny                            |         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 156 558 | 8 649 491                                    | 4 630 612 |                                                   |                                       |                                 | 5 570       | 0               | 13 442 231                  |       |
| Oprávky                            |         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 3 877 307                                    | 3 343 621 |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 7 220 928                   |       |
| Prírastky                          |         | 246 461                                      | 291 035   |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 537 496                     |       |
| Úbytky                             |         |                                              | 186 702   |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 186 702                     |       |
| Presuny                            |         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 4 123 768                                    | 3 447 954 |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 7 571 722                   |       |
| Opravné položky                    |         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |         | 87 500                                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 87 500                      |       |
| Prírastky                          |         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Úbytky                             |         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Presuny                            |         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    |         | 87 500                                       |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 | 87 500                      |       |
| Zostatková hodnota                 |         |                                              |           |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |       |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 156 558 | 4 649 090                                    | 1 207 059 |                                                   |                                       |                                 | 0           | 8 100           | 6 020 307                   |       |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 156 558 | 4 438 223                                    | 1 182 658 |                                                   |                                       |                                 | 5 570       | 0               | 5 783 009                   |       |

**1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)**

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

**1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)****a) Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k zásobám.

**b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo**

Na zásoby spoločnosť nemá zriadené záložné právo.

**1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ**

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

**1.5. 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 |
| a                             | b                                     | c         | d                                             | e                                                      | f                                  |
| Pohľadávky z obchodného styku | 11 107                                |           | 11 107                                        |                                                        | 0                                  |
| Pohľadávky spolu              | 11 107                                |           | 11 107                                        |                                                        | 0                                  |

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

| Názov položky<br>a                                      | V lehote splatnosti<br>b | Po lehote splatnosti<br>c | Pohľadávky spolu<br>d |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                              |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                           |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ        |                          |                           |                       |
| Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám |                          |                           |                       |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu         |                          |                           |                       |
| Iné pohľadávky                                          |                          |                           |                       |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                        |                          |                           |                       |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                            |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                           | 560 742                  | 180                       | 560 922               |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ        | 214 763                  |                           | 214 763               |
| Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám | 600 111                  |                           | 600 111               |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu         |                          |                           |                       |
| Sociálne poistenie                                      |                          |                           |                       |
| Daňové pohľadávky a dotácie                             | 10 549                   |                           | 10 549                |
| Iné pohľadávky                                          | 49 652                   |                           | 49 652                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>1 435 817</b>         | <b>180</b>                | <b>1 435 997</b>      |

**c) Odložená daňová pohľadávka**

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

**1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066 a r.71)****a) Štruktúra finančných účtov**

| Názov položky                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny                                   | 2 161                 | 2 536                                        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 337 960               | 445 313                                      |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>340 121</b>        | <b>447 849</b>                               |

**b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku**

| Krátkodobý finančný majetok<br><i>a</i>  | Bežné účtovné obdobie                          |                       |                    |                                             |
|------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|--------------------|---------------------------------------------|
|                                          | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Prírastky<br><i>c</i> | Úbytky<br><i>d</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>e</i> |
| Emisné kvóty                             | 54 572                                         | 17 324                | 24 772             | 47 124                                      |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b> | <b>54 572</b>                                  | <b>17 324</b>         | <b>24 772</b>      | <b>47 124</b>                               |

**c) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.**

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2020.

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

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>6 286</b>          | <b>3 266</b>                                 |
| Poistenie                                          | 5 764                 | 1 465                                        |
| kalendáre, knihy, časopisy,                        | 314                   | 965                                          |
| overenie emisné kvóty                              |                       | 800                                          |
| Online smernice – internetový prístup              | 208                   | 36                                           |

## 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 4 000 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené nepeňažným vkladom a je zložené z podielov spoločníkov STEFE SK a.s., Banská Bystrica (58,66%) 2 346 415 EUR a Mesto Rimavská Sobota (41,34%) 1 653 585 EUR plne splatených, s nominálnou hodnotou 4 000 000 EUR. Celé základné imanie je splatené.

| Spoločník                      | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v % |
|--------------------------------|----------------------------------|-------------|-----------------------------------|
|                                | absolútne                        | v %         |                                   |
| STEFE SK a.s., Banská Bystrica | 2 346 415                        | 58,66%      | 58,66%                            |
| Mesto Rimavská Sobota          | 1 653 585                        | 41,34%      | 41,34%                            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>4 000 000</b>                 | <b>100%</b> | <b>100%</b>                       |

#### Rozdelenie účtovného zisku

| Názov položky                           | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|
| Účtovný zisk                            | 246 394                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>       | <i>Bežné účtovné obdobie</i>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu    | 12 320                                       |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 234 074                                      |
| <b>Spolu</b>                            | <b>246 394</b>                               |

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

Spoločnosti sa netýka.

#### c) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosti sa netýka.

#### d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2020 je nasledujúci:

|                                         |             |
|-----------------------------------------|-------------|
| HV v schvaľovacom konaní                | 246 260 EUR |
| Prídel do zákonného rezervného fondu    | 12 313 EUR  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 233 947 EUR |

**e) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

**2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)****a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2020 a 31.12.2019**

| Názov položky                      | Bežné účtovné obdobie              |               |               |          |                                 |
|------------------------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                  | c             | d             | e        | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>6 125</b>                       | <b>2 016</b>  |               |          | <b>8 141</b>                    |
| Rezerva na odchodné                | 6 125                              | 2 016         |               |          | 8 141                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>55 593</b>                      | <b>43 563</b> | <b>55 591</b> | <b>2</b> | <b>43 563</b>                   |
| odborné poradenstvo, audit         | 3 250                              | 2 925         | 3 250         |          | 2 925                           |
| nevyčerpaná dovolenka              | 463                                | 0             | 463           |          | 0                               |
| odmeny, odvody                     | 27 108                             | 16 115        | 27 106        | 2        | 16 115                          |
| emisné kvóty                       | 24 772                             | 24 523        | 24 772        |          | 24 523                          |

| Názov položky                      | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |               |               |           |                                 |
|------------------------------------|----------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------------------------|
|                                    | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie  | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                  | b                                            | c             | d             | e         | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>   | <b>4 832</b>                                 | <b>1 293</b>  | <b>4 487</b>  |           | <b>6 125</b>                    |
| Rezerva na odchodné                | 4 832                                        | 1 293         | 4 487         |           | 6 125                           |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b> | <b>45 105</b>                                | <b>55 593</b> | <b>45 094</b> | <b>11</b> | <b>55 593</b>                   |
| odborné poradenstvo, audit         | 3 250                                        | 3 250         | 3 250         |           | 3 250                           |
| nevyčerpaná dovolenka              | 216                                          | 463           | 216           |           | 463                             |
| odmeny, odvody                     | 15 696                                       | 27 108        | 15 685        | 11        | 27 108                          |
| emisné kvóty                       | 25 241                                       | 24 772        | 25 241        |           | 24 772                          |
| Vyúčtovanie 2018                   | 702                                          |               | 702           |           | 0                               |

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit, odmeny a odvody, emisné kvóty vo výške 43 563 EUR. Rezervy použije spoločnosť v roku 2021.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2020 na základe poistno-matematického ocenenia. Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal v spoločnosti fungovať v roku 1995. Je to program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok a odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2020 sa tento program vzťahoval na 11 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

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

## a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky                                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>604 561</b>        | <b>638 530</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0                                            |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 604 561               | 638 530                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>704 379</b>        | <b>666 135</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 704 379               | 666 135                                      |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | <b>0</b>              | <b>0</b>                                     |

## b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

## c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>544</b>            | <b>1 498</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 3 408                 | 3 005                                        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>3 408</b>          | <b>3 005</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | 2 851                 | 3 959                                        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>1 101</b>          | <b>544</b>                                   |

## 2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)

## a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

| Názov položky                                 | Mena | Úrok p. a. v %             | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------|------|----------------------------|------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
| a                                             | b    | c                          | d                | e                                                      | F                                             | g                                                                             |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                 |      |                            |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ | EUR  | Fixná úroková sadzba 0,99% | 25.04.2027       | 1 255 178                                              | 1 255 178                                     | 1 483 578                                                                     |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>               |      |                            |                  |                                                        |                                               |                                                                               |
| VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ | EUR  | Fixná úroková sadzba 0,99% | 31.12.2020       | 228 400                                                | 228 400                                       | 228 400                                                                       |

**b) Zabezpečenie jednotlivých úverov****Zmluva o termínovanom úvere VÚB č. 374/2017/UZ**Zabezpečenie úveru:

- Patronátne vyhlásenie, čestné vyhlásenie
- Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou vystavenou obligačným dlžníkom.
- Informačné povinnosti a záväzky podľa Všeobecných obchodných podmienok a Špecifických podmienok úveru:

1. Dlžník zasiela do banky:

- riadnu úplnú účtovnú závierku spolu so správou audítora najneskôr do 95 dní odo dňa skončenia účtovného obdobia
- kópiu každého podaného daňového priznania k dani z príjmu, vrátane dôkazu o jeho podaní bez zbytočného odkladu
- priebežné účtovné výkazy za každý kalendárny štvrťrok s výnimkou posledného do 30 dní od skončenia daného štvrťroka

2. Dlžník písomne oznámi banke:

- zámer znížiť ZI, obchodné meno, názov, sídlo, štatutárny orgán alebo člena štatutárneho orgánu, podať návrh na konkurz a reštrukturalizáciu, ukončiť podnikateľskú činnosť, vstúpiť do likvidácie alebo zmeniť právnu formu do 30 dní po uskutočnení
- informácie o akomkoľvek existujúcom alebo hroziacom spore alebo konaní (vrátane súdneho, rozhodcovského a správneho konania), ktoré by mohli, ak by skončili nepriaznivo mať podstatný nepriaznivý vplyv na dlžníka a to bez zbytočného odkladu
- doručenie upovedomenia o začatí exekúcie
- zmenu a zašle aktualizovaný zoznam spoločníkov/akcionárov a ovládaných osôb, ak ich zmena predstavuje viac ako 5% majetkovej štruktúry
- iné nakladanie s majetkom ako je podnikateľská činnosť, ak hodnota takéhoto majetku presiahne 500.000 EUR/rok
- zámer zriadiť právo zabezpečenia k majetku do 30 dní pred uskutočnením
- zámer uzatvoriť zmluvu o úvere, pôžičke alebo inom dočasnom poskytnutí peňažných prostriedkov 30 dní pred uskutočnením
- skutočnosť, že nastal prípad porušenia zmluvy

3. Dlžník je povinný zabezpečiť plnenie kovenantov:

- pokrytie dlhovej služby (V028 pridaná hodnota - V015 osobné náklady - V020 dane a poplatky) / (V049 nákladové úroky + splátky istiny úverov, pôžičiek, dlhopisov + splátky leasingu) > 1,1
- podiel vlastného imania na krytí majetku (S080 vlastné imanie - S093 oceňovacie rozdiely z precenenia súčet - S069 vlastné akcie a vlastné obchodné podiely) / (S001 majetok spolu)\*100 > 30%

K 31. decembru 2020 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

| (EUR)        | Bankové úvery |
|--------------|---------------|
| 2021         | 228 400       |
| 2022         | 228 400       |
| 2023         | 228 400       |
| 2024         | 228 400       |
| 2025         | 228 400       |
| 2026 a ďalej | 341 578       |

**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 |
|---------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>132 084</b>        | <b>146 808</b>                               |
| Dotácia na investičné akcie                       | 132 084               | 146 808                                      |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>14 722</b>         | <b>14 722</b>                                |
| Dotácia na investičné akcie                       | 14 722                | 14 722                                       |

**2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU**

Spoločnosť neučtuje o prenájatom majetku.

**2.7. DAŇ Z PRÍJMOV****a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením**

| Názov položky<br><i>a</i>                       | Bežné účtovné obdobie   |                 |                     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                     |
|-------------------------------------------------|-------------------------|-----------------|---------------------|----------------------------------------------|-----------------|---------------------|
|                                                 | Základ dane<br><i>b</i> | Daň<br><i>c</i> | Daň v %<br><i>d</i> | Základ dane<br><i>e</i>                      | Daň<br><i>f</i> | Daň v %<br><i>g</i> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:    | 312 560                 | x               | x                   | 313 376                                      | x               | x                   |
| teoretická daň                                  | x                       | 65 638          | 21%                 | x                                            | 65 809          | 21%                 |
| Daňovo neuznané náklady                         | 205 844                 | 43 227          | 14%                 | 251 942                                      | 52 908          | 17%                 |
| Výnosy nepodliehajúce dani                      | -38 285                 | -8 040          | -3%                 | -25 686                                      | -5 394          | -2%                 |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky |                         |                 |                     |                                              |                 |                     |
| Umorenie daňovej straty                         |                         |                 |                     | - 9 277                                      | - 1 948         | - 1%                |
| Spolu                                           | 480 119                 | 100 826         | 32%                 | 530 354                                      | 111 374         | 21%                 |
| Splatná daň z príjmov                           | x                       | 100 826         | 32%                 | x                                            | 111 374         | 36%                 |
| Dodatočné odvody dane                           | x                       |                 |                     | x                                            |                 |                     |
| Odložená daň z príjmov                          | x                       | -34 526         | -11%                | x                                            | -44 393         | -14%                |
| Celková daň z príjmov                           | x                       | 66 300          | 21%                 | x                                            | 66 981          | 21%                 |

**b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok**

| Názov položky                                                                        | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>2 956 129</b>      | <b>3 135 342</b>                             |
| odpočítateľné                                                                        |                       |                                              |

|                                                                                       |           |           |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| zdaniteľné                                                                            | 2 956 129 | 3 135 342 |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | 82 511    | 97 313    |
| odpočítateľné                                                                         | 82 511    | 97 313    |
| zdaniteľné                                                                            |           |           |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    |           |           |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |           |           |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>                                                  | 21%       | 21%       |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     |           |           |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |           |           |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |           |           |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |           |           |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | 603 460   | 637 986   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | -34 526   | -44 393   |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 | -34 526   | -44 393   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |           |           |
| Iné                                                                                   |           |           |

c) **Ďalšie informácie**

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       | -                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 |                       |                                              |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala |                       |                                              |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             |                       |                                              |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         |                       |                                              |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 |                       |                                              |

**2.8. DERIVÁTY**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

## 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 4 034 219 EUR za rok 2020 a 4 211 610 EUR za rok 2019. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(predaj tepla ) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(nájom, nové služby) |                                              | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(pripojenie do distribučnej siete) |                                              |
|---------------|---------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobie                             | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                                  | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie                                                | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a             | b                                                 | c                                            | d                                                      | e                                            | f                                                                    | g                                            |
| Slovensko     | 3 828 412                                         | 3 941 757                                    | 25 017                                                 | 89 062                                       | 180 790                                                              | 180 790                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 828 412</b>                                  | <b>3 941 757</b>                             | <b>25 017</b>                                          | <b>89 062</b>                                | <b>180 790</b>                                                       | <b>180 790</b>                               |

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

Spoločnosť neučtuje o zmena stavu zásob.

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

| Názov položky                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b> | <b>12 911</b>         | <b>21 625</b>                                |
| Personálne náklady                                      | 12 911                | 21 625                                       |

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

| Názov položky                                                            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>56 022</b>         | <b>40 061</b>                                |
| Predaj majetku                                                           | 5 000                 | 3 367                                        |
| Prijaté pokuty a penále                                                  | 18 424                | 1 505                                        |
| Dotácia - DHM                                                            | 14 724                | 14 722                                       |
| Emisné kvóty                                                             | 17 324                | 19 834                                       |
| Poistenie náhrada bonus                                                  | 315                   | 290                                          |
| Stanovisko, obehová voda, šrot, kompenzačné platby                       | 235                   | 343                                          |

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

| Názov položky                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Osobné náklady z toho:</b>                             | <b>383 231</b>        | <b>366 783</b>                               |
| Mzdy                                                      | 248 632               | 237 192                                      |
| Ostatné náklady na závislú činnosť – odmeny konatelia, DR | 15 540                | 16 470                                       |
| Náklady na sociálne poistenie                             | 102 031               | 97 696                                       |
| Sociálne náklady                                          | 17 028                | 15 425                                       |

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

| Názov položky                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b> | <b>663</b>            | <b>657</b>                                   |
| Prijaté úroky                   | 663                   | 657                                          |

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

| Názov položky                                                                                                       | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                                                        | <b>292 541</b>        | <b>343 072</b>                               |
| opravy a údržba                                                                                                     | 95 299                | 103 844                                      |
| energetický audit                                                                                                   | -                     | 5<br>300                                     |
| atesty                                                                                                              | 4 032                 | 285                                          |
| náklady na reprezentáciu                                                                                            | 2 072                 | 1 354                                        |
| STEFE poradenstvo, HEG, internet, spracovanie miezd, PC servis, IT nájom, energetický manažment, marketing, reklama | 90 529                | 99 662                                       |
| nájomné                                                                                                             | 14 904                | 14 793                                       |
| stočné                                                                                                              | 4 188                 | 4 959                                        |
| telefóny                                                                                                            | 1 495                 | 1 678                                        |
| dispečing a obsluha TZ STEFE ECB                                                                                    | 48 798                | 45 192                                       |
| havarijná služba, paušálne služby- optická sieť                                                                     | 10 200                | 7 200                                        |
| reklama                                                                                                             | 900                   | 1 500                                        |
| produkty a služby                                                                                                   | 2 254                 | 36 054                                       |
| overenie správy emisií                                                                                              | 1 950                 | 3 500                                        |
| ostatné služby                                                                                                      | 2 574                 | 3 548                                        |
| správa registratúry                                                                                                 | 500                   | 728                                          |
| upratovanie                                                                                                         | 4 200                 | 4 200                                        |
| členské SZVT                                                                                                        | 1 596                 | 1 575                                        |
| TPO a BOZP                                                                                                          | 1 200                 | 1 200                                        |
| náklady na audit                                                                                                    | 5 850                 | 6 500                                        |

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

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>3 097 307</b>      | <b>3 230 798</b>                             |
| spotreba materiálu                                                        | 29 794                | 44 516                                       |
| spotreba energie (plyn, nákup tepla, elektriny, vody)                     | 2 492 333             | 2 605 536                                    |
| dane a poplatky                                                           | 9 928                 | 10 320                                       |
| opravná položka k pohľadávkam tvorba/rozpustenie                          | -318                  | 319                                          |
| odpisy DHM                                                                | 508 970               | 537 734                                      |
| opravná položka k DHM tvorba/rozpustenie                                  | 9 000                 |                                              |
| zostatková cena predaného DHM                                             |                       | 309                                          |
| dary                                                                      | 400                   | 711                                          |
| emisné kvóty – tvorba, vyradenie                                          | 24 523                | 24 772                                       |
| exekúcia                                                                  | 16 918                |                                              |
| poistenie                                                                 | 5 756                 | 6 307                                        |
| ostatné                                                                   | 3                     | 274                                          |

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

| Názov položky                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b> | <b>18 176</b>         | <b>19 924</b>                                |
| úroky z úveru                    | 16 331                | 18 571                                       |
| bankové poplatky                 | 1 845                 | 1 353                                        |

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky                                                    | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>5 850</b>          | <b>6 500</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 5 850                 | 6 500                                        |

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

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(predaj tepla ) |                                                       | Typ výrobkov, tovarov, služieb<br>(nájom, nové služby) |                                                       | Typ výrobkov, tovarov,<br>služieb (pripojenie do<br>distribučnej siete) |                                                       |
|---------------|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|               | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                       | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie | Bežné<br>účtovné<br>obdobie                                             | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné<br>obdobie |
| a             | B                                                 | c                                                     | d                                                      | e                                                     | f                                                                       | g                                                     |
| Slovensko     | 3 828 412                                         | 3 941 757                                             | 25 017                                                 | 89 063                                                | 180 790                                                                 | 180 790                                               |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 828 412</b>                                  | <b>3 941 757</b>                                      | <b>25 017</b>                                          | <b>89 063</b>                                         | <b>180 790</b>                                                          | <b>180 790</b>                                        |

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

## a) Podmienенý majetok

Spoločnosť neučtuje o podmienenom majetku.

## b) Podmienенé pohľadávky a záväzky

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môžu byť aj transferové ceny za posledných 10 rokov.

## Emisné kvóty

V roku 2005 vstúpil do platnosti plán obchodovania s emisnými kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom č. 572/2004 Z. z. o obchodovaní s emisnými kvótami v znení neskorších predpisov, ktorý prijala NR SR s cieľom implementovať smernicu EÚ na Slovensku. V zmysle tejto legislatívy je spoločnosť povinná odovzdať emisné kvóty Úradu životného prostredia SR na kompenzovanie skutočne vyprodukovaných emisií skleníkových plynov.

Spoločnosť má povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť splní odovzdaním emisných kvót za sledované obdobie roku 2020 do 30. apríla 2021. Emisné kvóty na rok 2020 (sledované obdobie) získala spoločnosť vo februári 2020.

Spoločnosť dňa 18.11.2020 požiadala Okresný úrad – odbor starostlivosti o životné prostredie v Rimavskej Sobote o zrušenie povolenia vypúšťania skleníkových plynov CO<sub>2</sub> z prevádzky Centrálna výhrevňa Mlynská 4, Rimavská Sobota. Dôvodom žiadosti o zrušenie a vyradenie z prevádzky so systému obchodovania s CO<sub>2</sub> je zníženie celkového menovitého tepelného príkonu pod 20 MW Z.z. 414/2002. Postupnou zmenou spaľovacích zariadení sa pôvodný celkový menovitý tepelný príkon 38,917 MW znížil na hodnotu 18,461 MW. Spoločnosť nezostane dobrovoľným účastníkom systému obchodovania.

Dňa 27.05.2019 spoločnosť podala na Daňový úrad pobočka Rimavská Sobota „Žiadosť o priznanie úroku z daňového preplatku na dani vo výške 7 097,-EUR z emisných kvót za rok 2011“. Daň z emisných kvót za rok 2011 bolo pripísané v prospech nášho účtu dňa 16.10.2018.

Výška nároku úroku z omeškania, a to za každý deň omeškania je vypočítaná vo výške 8 900,60 EUR.

**Regulácia cien tepla**

Predajnú cenu tepla reguluje národný regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 276/2001) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje ceny každoročne na základe žiadostí, ktoré predkladá spoločnosť.

**2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI**

V spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia nevyskytli významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch.

**3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY**

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

**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 2020, 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                                                                                                                                 | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                                                                                                  |                   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a                                                                                                                                                | b                 | c                            | d                                            |
| STEFE ECB – nakupované teplo, elektrická energia, dispečing, obsluha tepelného zariadenia (náklad)                                               | 03                | 1 958 521                    | 1 974 927                                    |
| STEFE ECB – nájomné, prístup do distribučnej siete, nájom, (výnos)                                                                               | 02                | 193 190                      | 192 940                                      |
| STEFE SK a.s. (poradenstvo, nájom, školenie, telefóny, reklama, branding, internet, RLZ, marketing, inzercia, sublicencia, porady, EPI) (náklad) | 03                | 90 529                       | 110 796                                      |
| STEFE SK a.s. – materiál                                                                                                                         | 03                | 4 217                        |                                              |
| STEFE SK a.s. – oprava čerpadla                                                                                                                  | 03                | 3 498                        |                                              |
| STEFE SK a.s. – dividendy                                                                                                                        | 06                | 137 308                      | 118 142                                      |
| STEFE SK a.s. – investičný materiál                                                                                                              | 11                | 7 223                        | 8 291                                        |
| STEFE SK a.s. – aktivácia do investícií                                                                                                          | 06                | 6 000                        |                                              |
| EFG – úroky (výnos)                                                                                                                              | 11                | 663                          | 657                                          |
| ESB GmbH – emisie nákup                                                                                                                          | 03                |                              | 24 910                                       |
| STEFE THS, s.r.o – QR kódy (náklad)                                                                                                              | 03                | 132                          | 546                                          |
| Mesto Rimavská Sobota - dividendy                                                                                                                | 06                | 96 766                       | 83 259                                       |
| Mesto Rimavská Sobota – daň z nehnuteľností, poplatky, nájom, komunálny odpad                                                                    | 11                | 8 828                        | 9 039                                        |

Spoločnosť nakupuje pre STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica zemný plyn a zároveň ju refakturuje v tej výške a cene, v akej sa nákup uskutočnil. V nákladoch sa to objavuje (±) zemný plyn -967 306/+967 306 EUR, studená voda -142 EUR/+142 EUR na výsledok hospodárenia to má 0,-EUR dopad.

| 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.          | Služby               | 228                  | 409                   |
| STEFE ECB, s.r.o.       | Nákup tepla-záloha,  | 214 535              | 200 100               |
| EFG                     | Pôžička              | 600 111              | 500 657               |
| <b>Spolu pohľadávky</b> |                      | <b>814 874</b>       | <b>701 166</b>        |
|                         |                      |                      |                       |
| STEFE SK, a.s.          | Služby               | -                    | 1 741                 |
| STEFE ECB, s.r.o.       | Nákup tepla          | 129 875              | 147 869               |
| ESB GmbH                | Nákup emisií         |                      | 24 910                |
| <b>Spolu záväzky</b>    |                      | <b>129 875</b>       | <b>174 520</b>        |

Spoločnosť nevykazuje iné nevýznamné transakcie voči spriazneným osobám.

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

| <i>Druh príjmu, výhody</i>              | <i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i>                 |                  |              |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|--------------|
|                                         | <i>b</i>                                                     |                  |              |
|                                         | <i>štatutárnych</i>                                          | <i>dozorných</i> | <i>iných</i> |
|                                         | <i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>                        |                  |              |
|                                         | <i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |                  |              |
|                                         | 14 780                                                       | 760              |              |
| Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie | 14 950                                                       | 1 520            |              |
|                                         |                                                              |                  |              |

## ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

## ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2020 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania                        | Bežné účtovné obdobie              |           |         |         |                                 |
|-------------------------------------------------|------------------------------------|-----------|---------|---------|---------------------------------|
|                                                 | Stav na začiatku účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky  | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| a                                               | b                                  | c         | d       | e       | f                               |
| Základné imanie                                 | 4 000 000                          |           |         |         | 4 000 000                       |
| Zákonné rezervné fondy                          | 193 973                            |           |         | 12 320  | 206 293                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 246 394                            | 246 260   | 234 074 | -12 320 | 246 260                         |

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 |
| a                                               | b                                            | c         | d       | e       | f                               |
| Základné imanie                                 | 4 000 000                                    |           |         |         | 4 000 000                       |
| Zákonné rezervné fondy                          | 183 373                                      |           |         | 10 600  | 193 973                         |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 212 001                                      | 246 394   | 201 401 | -10 600 | 246 394                         |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 07.mája 2019 a 30.apríla 2020 schválilo rozdelenie zisku za rok 2018 a 2019.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplátila spoločnosť dividendy v celkovej výške 234 074 EUR za rok 2019 a 201 401 EUR za rok 2018.

## Čl. X PREHLÁD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                       |                                              |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                       | 312 560               | 313 376                                      |
| A. 1.             | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>                                                                                                                                                                                 | 501 805               | 544 402                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                                                                                                            | 508 970               | 537 734                                      |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2 016                 | 1 293                                        |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -2 017                | 319                                          |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                 | -17 743               | -9 491                                       |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 16 331                | 18 571                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -663                  | -657                                         |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)                                                                                                                                                                                                                          | -5 000                | -3 367                                       |
| A. 1. 13.         | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)                                                                                                                                     |                       |                                              |
| A. 2.             | <i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i> | <b>4 852</b>          | <b>103 065</b>                               |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                              | -55 436               | -48 325                                      |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)                                                                                                                                                                                                                                                                                | 50 564                | 171 249                                      |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 2 275                 | -356                                         |
| A. 2. 4.          | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)                                                                                                                                                                                          | 7 448                 | -19 503                                      |
|                   | <b>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.)</b>                                                                                                                                                | <b>819 217</b>        | <b>960 842</b>                               |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)                                                                                                                                                                                                                                                   | 663                   | 657                                          |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)                                                                                                                                                                                                                                        | -16 331               | -18 571                                      |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-),</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                | <b>803 548</b>        | <b>942 929</b>                               |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>(súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>                                                                                                                                                                                         |                       |                                              |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)                                                                                    | -135 169              | -101 679                                     |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>                                                                                                                                       | <b>668 380</b>        | <b>841 250</b>                               |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                                                                  |                       |                                              |
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)                                                                                                                                                                     |                       |                                              |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)                                                                                                                                                                       | -318 663              | -299 698                                     |
|                   | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)                                                                                                                                                                          |                       |                                              |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)                                                                                                                                                                            | 5 000                 | 3 367                                        |
| 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.            | 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>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>                                                                                                                                                    | <b>-313 633</b>       | <b>-296 331</b>                              |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                                          | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                                                               |                       |                                              |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)                                                                                                                                                            | -234 074              | -201 401                                     |
| 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.1.7.            | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou                                                                                                    | -234 074              | -201 401                                     |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)                                                                                               | -228 400              | -228 400                                     |
| 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 (+)                                        |                       |                                              |
| 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 (-)                           | -228 400              | -228 400                                     |
| C. 2. 5.          | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)                                                                                                                                                                                        |                       |                                              |
| C. 2. 6.          | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)                                                                                                                                                                                      |                       |                                              |
| C. 2. 7.          | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej veci (-)                                                                                                                  |                       |                                              |
| C. 2. 8.          | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)             |                       |                                              |
| C. 2. 9.          | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) |                       |                                              |
| C. 3.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                                                          |                       |                                              |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)                                                                                               |                       |                                              |
| 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. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)                                                                                                                           |                       |                                              |
| C.                | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>                                                                                                                                                  | <b>-462 474</b>       | <b>-429 801</b>                              |
| D.                | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>                                                                                                                             | <b>-107 728</b>       | <b>115 118</b>                               |

| Označenie položky | Obsah položky                                                                                                                                                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>                                                                                                | <b>447 849</b>        | <b>332 731</b>                               |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b> | <b>340 121</b>        | <b>447 849</b>                               |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                                       |                       |                                              |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>        | <b>340 121</b>        | <b>447 849</b>                               |

## 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.