

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka **STEFE SK, a. s.**, (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť so sídlom v Banskej Bystrici, Zvolenská cesta 1A, Slovenská republika. Založená bola dňa 10.04.1995 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 5.6.1995. IČO 31 630 278. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka 792/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť,
- reklamná a propagačná činnosť,
- automatizované spracovanie dát,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- činnosť účtovných poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- prevádzkovanie neverejného skladu,
- prenájom motorových vozidiel,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát,
- poskytovanie úverov z peňažných zdrojov získavaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- prenájom hnutelých vecí,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vydavateľská činnosť,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- administratívne služby,
- prekladateľské a tlmočnícke služby – nemecký jazyk,
- dodávka plynu.

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 24. apríla 2023.

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 je spoločnosť Energie Steiermark AG so sídlom v Rakúskej republike, Leonhardgürtel 10, A-8010 Graz.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je sídlo spoločnosti Energie Steiermark AG - Leonhardgürtel 10, A-8010 Graz, Rakúska republika.

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

Spoločnosť je materskou spoločnosťou.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve.

Spoločnosť je spoločníkom alebo akcionárom v nasledovných spoločnostiach:

- STEFE Banská Bystrica, a. s., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica
- STEFE ECB, Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica
- STEFE Martin, a. s., Východná 14, 036 01 Martin
- STEFE Rimavská Sobota, s. r. o., Gorkého 8a, 979 01 Rimavská Sobota
- STEFE Rožňava, s. r. o., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica
- STEFE THS, s. r. o., Okružná 42/9, 050 01 Revúca
- STEFE Trnava, s. r. o., Františkánska 16, 917 32 Trnava
- STEFE Zvolen, s. r. o., Unionka 54, 960 01 Zvolen
- V.I.Trade s. r. o., Novozámocká 102, 949 05 Nitra

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia	23,67	22,61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	27
Počet vedúcich zamestnancov	6	7

7. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

ŠTATUTÁRNY ORGÁN - PREDSTAVENSTVO:

Predseda: Ing. Ondrej Borguľa
Člen: Dipl. Ing. Dr. Christoph Varga

DOZORNÁ RADA:

Predseda: DI Christian Purrer
Člen: Dipl. Ing. Gerald Moravi
Člen: Dipl. Ing. Thomas Possert, MBA
Člen: Dipl. Ing. (FH) Mag. (FH) Martin Graf
Člen: Mag. Philipp Irschik

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 31.12.2023 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

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

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 400 EUR môže byť jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania (podľa rozhodnutia spoločnosti).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku vo výške minimálne 400 EUR zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov.

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.

Drobný dlhodobý hmotný majetok do výšky 400 EUR môže byť jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania

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 (podľa rozhodnutia spoločnosti).

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 vyrovnanie 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).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky dlhodobého finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskych spoločnostiach sa oceňujú metódou diskontovaného cash-flow, pričom dočasné rozdiely z preceňovania majetku sú vyjadrené opravnou položkou

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy „vážený aritmetický priemer“, 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. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

p) Dlhopisy

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

q) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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 prenajatej veci

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

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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná, resp. do výšky odloženého daňového záväzku.

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	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	2 – 10 rokov	50 % - 10,00 %	lineárna
Oceniteľné práva	5 rokov	20 %	lineárna

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.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Názov majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	5 - 40 rokov*	20 % - 2,50 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 5 rokov	50 % - 20 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	lineárna
Inventár	2 – 15 rokov	50 % - 6,67 %	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 – 4 roky	50 % - 25 %	lineárna

*Spoločnosť účtovala časť účtovného obdobia o technickom zhodnotení stavby, ktorá je vo vlastníctve prenajímateľa a spoločnosť v pozícii nájomcu evidovala technické zhodnotenie časti stavby.

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

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

Spoločnosť tvorí opravné položky k zásobám na základe individuálneho posúdenia. V roku 2023 spoločnosť neučtovala o tvorbe opravných položiek k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

Vnútropodniková smernica zároveň umožňuje aj individuálnu tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

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

Spoločnosti sa netýka.

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o nákladoch minulého účtovného obdobia, avšak v nevýznamnej výške. Uvedená účtovná transakcia bola zaúčtovaná s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb účtovania minulých účtovných období s vplyvom na vlastné imanie.

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. 9 až 12.

Údaje o poistení majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2023	2022	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné, zákonné poistenie	5 862	6 534	Allianz, Slovenská poisťovňa, Dostojevského rad 4, 814 74 Bratislava
Stroje, elektronika, počítače, inventár	poistenie proti krádeži vlámaním, lúpež a úmyselné poškodenie treťou osobou	1 319	1 319	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group Štefanovičova 4, 816 23 Bratislava

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté v nižšie uvedenej tabuľke. Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo s ním nakladať. Významným prírastkom v rámci DNM je zhodnotenie software.

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 102 520	338 702			13 165		1 454 387
Prírastky						120 696		120 696
Úbytky								
Presuny		62 797				-62 797		
Stav na konci účtovného obdobia		1 165 317	338 702			71 064		1 575 083
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 007 557	338 702					1 346 259
Prírastky		39 828						39 828
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 047 385	338 702					1 386 087
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		94 963	0			13 165		108 128
Stav na konci účtovného obdobia		117 932	0			71 064		188 996

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 067 336	338 702			12 359		1 418 397
Prírastky						35 990		35 990
Úbytky								
Presuny		35 184				-35 184		
Stav na konci účtovného obdobia		1 102 520	338 702			13 165		1 454 387
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		950 076	338 702					1 288 778
Prírastky		57 481						57 481
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		1 007 557	338 702					1 346 259
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		117 260	0			12 359		129 619
Stav na konci účtovného obdobia		94 963	0			13 165		108 128

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté v nižšie uvedenej tabuľke. Spoločnosť nemá na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo s ním nakladať. Významným prírastkom v rámci DHM je obstaranie kancelárskych zariadení, motorového vozidla a nehnuteľnosti. Úbytky predstavujú vyradenie kancelárskych zariadení, technického zhodnotenia stavieb a motorového vozidla.

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 200 000	36 825	1 040 008				995 624	110 000	3 382 457
Prírastky							1 263 444	3 461	1 376 905
Úbytky		26 787	160 056				780	110 000	297 622
Presuny	21 497	1 870 024	335 765				-2 227 286		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 221 497	1 880 062	1 215 718				31 002	3 461	4 351 740
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 955	824 052						851 007
Prírastky		25 339	88 017						113 356
Úbytky		26 787	160 056						186 843
Stav na konci účtovného obdobia		25 507	752 013						777 520
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	458 000								458 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	458 000								458 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	742 000	9 870	215 956				995 624	110 000	2 073 450
Stav na konci účtovného obdobia	763 497	1 854 555	463 705				31 002	3 461	3 116 220

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté v nasledovnej tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 200 000	26 787	1 040 715				38 831		2 306 333
Prírastky							1 036 789	110 000	1 146 789
Úbytky			70 665						70 665
Presuny		10 038	69 958				-79 996		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 200 000	36 825	1 040 008				995 624	110 000	3 382 457
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 787	802 068						828 855
Prírastky		168	92 649						92 817
Úbytky			70 665						70 665
Stav na konci účtovného obdobia		26 955	824 052						851 007
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	458 000								458 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	458 000								458 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	742 000	0	238 647				38 831		1 019 478
Stav na konci účtovného obdobia	742 000	9 870	215 956				995 624	110 000	2 073 450

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 14 až 15.

b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasov. právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM netto
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
STEFE Banská Bystrica, a. s.	66,00%	66,00%	16 639 763	5 495 309	5 857 693
STEFE ECB, s.r.o.	100,00%	100,00%	7 076 840	3 116 844	3 752 481
STEFE Martin, a. s.	65,93%	65,93%	3 616 859	404 515	1 528 731
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.	58,66%	58,66%	4 472 685	232 916	2 368 323
STEFE Rožňava, s.r.o.	100,00%	100,00%	2 096 483	53 144	1 732 796
STEFE THS, s.r.o.	100,00%	100,00%	5 839 936	500 415	5 836 552
STEFE Zvolen, s.r.o.	66,00%	66,00%	4 401 743	335 009	3 133 160
STEFE Trnava, s.r.o.	50,00%	50,00%	5 112 536	729 756	4 707 329
V.I.Trade s.r.o.	100,00%	100,00%	292 506	126 411	791 607
Dcérske účtovné jednotky - vklady do kapitálových fondov					
STEFE THS, s.r.o.	x				1 029 011
STEFE Rožňava, s.r.o.	x				290 000
V.I.Trade s.r.o.	x				300 000
Účty v bankách s dobou viazanosti viac ako 1 rok					
Tatra banka, a. s. (termínovaný) vklad	x	x	x	x	x

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým finančným majetkom a ani záložné právo na dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť neúčtuje o:

- Dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti
- Poskytnutých dlhodobých pôžičkách
- Podielových certifikátoch, dlhopisoch alebo o inom druhu cenného papiera
- Termínovaný vklad s dobou viazanosti viac ako 1 rok bol v priebehu roka 2023 zrušený

V rámci roka 2023 spoločnosť nezaznamenala pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) s výnimkou zrušenia termínovaného vkladu s dobou viazanosti viac ako 1 rok.

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 230 899	4 707 329			1 319 012	20 000			34 277 240
Prírastky									
Úbytky						20 000			20 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	28 230 899	4 707 329			1 319 012				34 257 240
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 415 792				132 776				4 548 568
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 415 792				132 776				4 548 568
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 815 107	4 707 329			1 186 236	20 000			29 728 672
Stav na konci účtovného obdobia	23 815 107	4 707 329			1 186 236				29 708 672

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsol. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 930 899	4 707 329			1 319 012	20 000			33 977 240
Prírastky	300 000								300 000
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	28 230 899	4 707 329			1 319 012	20 000			34 277 240
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 415 792				132 776				4 548 568
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 415 792				132 776				4 548 568
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 515 107	4 707 329			1 186 236	20 000			29 428 672
Stav na konci účtovného obdobia	23 815 107	4 707 329			1 186 236	20 000			29 728 672

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	112 053				112 053
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	112 053				112 053

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami a ani záložné právo voči zásobám.

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

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

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

a) Prehľad o opravných položkách

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

b) Prehľad pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky netto spolu – riadok 55,56,59 súvahy	8 227 113	2 519 037
STEFE Banská Bystrica, a.s., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica	2 552 935	955 177
STEFE ECB, s.r.o., Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica	254 623	101 400
STEFE Martin, a.s., Východná 14, 036 01 Martin	6 789	6 693
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o., Gorkého 8a, 979 01 Rimavská Sobota	651 663	194 620
STEFE Rožňava, s.r.o., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica	373 167	129 858
STEFE THS, s.r.o., Okružná 42/9, 050 01 Revúca	818 704	524 876
STEFE Trnava, s.r.o., Františkánska 16, 917 32 Trnava	11 044	4 208
STEFE Zvolen, s.r.o., Unionka 54, 960 01 Zvolen	428 802	151 489
V.I.Trade s.r.o., Novozámocká 104, 947 01 Nitra	450 000	450 033
Energie Steiermark Finanz Service GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz	2 679 386	683

c) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Iné pohľadávky			
Odložená daňová pohľadávka	53 475		53 475
Dlhodobé pohľadávky spolu	53 475		53 475
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	5 086 683		5 086 683
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	11 044		11 044
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 125	360	1 485
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	3 129 386		3 129 386
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	10 096		10 096
Celkom	8 238 334	360	8 238 694

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	360	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 238 334	2 072 040
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 238 694	2 072 040
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		300
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	53 475	69 863
Dlhodobé pohľadávky spolu	53 475	70 163

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami a ani záložné právo na pohľadávky.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 184	2 520
Bežné účty v banke	1 013 603	2 290 410
Spolu	1 014 787	2 292 930

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom a ani záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

Spoločnosť neučtuje o inom druhu krátkodobého finančného majetku.

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	25 766	5 995
Ostatné	0	71
Služby v oblasti informačných technológií	25 766	5 924
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 241	42 459
Poistenie	11 987	9 217
Nájomné	0	14 454
Služby v oblasti informačných technológií	27 249	10 468
Ostatné (predplatné)	5 005	8 320
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Ostatné		

2. PASÍVA

2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)

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

a) Popis základného imania

Základné imanie pozostáva z 1 akcie na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 10 492 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 2 098 400 EUR dosiahol k 31.12.2017 maximálnu výšku podľa stanov akciovej spoločnosti, resp. podľa Obchodného zákonníka. Posledný prídel do zákonného rezervného fondu bol zrealizovaný v roku 2017, a to vo výške 233 169 EUR.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2023 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	3 695 179
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	3 695 179
Spolu	3 695 179

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

<i>Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní</i>	<i>Bežné Účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Výsledok hospodárenia	5 513 357	3 695 179
Zisk na 1 akciu v nominálnej hodnote	5 513 357	3 695 179

e) Navrhnuté rozdelenie výsledku hospodárenia

Rozdelenie výsledku hospodárenia dosiahnutého v roku 2022 bolo schválené valným zhromaždením spoločnosti dňa 24. apríla 2023, a to tak, že suma 3 695 179 EUR bola určená na vyplatenie akcionárovi v priebehu roka 2023. Spoločnosť predpokladá tak ako v predchádzajúcich rokoch zisk vyplatiť formou dividend akcionárovi spoločnosti.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX.

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2023 a 31.12.2022**

<i>Názov položky</i> <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i> <i>b</i>	<i>Tvorba</i> <i>c</i>	<i>Použitie</i> <i>d</i>	<i>Zrušenie</i> <i>e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i> <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	14 314	6 695			21 009
Rezerva na odchodné	14 314	6 695			21 009
Krátkodobé rezervy, z toho:	181 702	156 187	93 334	86 218	158 337
rezerva na nevyčerpané dovolenky	27 634	33 430	27 634		33 430
Rezerva na nevyplatené odmeny	139 071	118 422	52 853	86 218	118 422
rezerva na overenie, zostavenie UZ	4 104	4 185	4 104		4 185
rezerva na nevyfakturované dodávky	10 893	150	8 743		2 300

Spoločnosť účtuje o dlhodobej rezerve na odchodné do dôchodku v roku končiacom sa 31. decembra 2023 pri tvorbe ktorej použila poistno-matematické metódy ocenenia. Hodnota týchto rezerv sa upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania, pričom okrem veku zamestnanca k 31.12.2023 sa zohľadňuje reálna diskontná sadzba, pravdepodobná fluktuácia zamestnancov Spoločnosti a úmrtnosť slovenskej populácie zverejnená štatistickým úradom Slovenskej republiky. K 31. decembru 2023 bolo účtované zvýšenie rezervy. Zamestnanci majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy. Čerpanie rezervy na odchodné do dôchodku bude postupné, predpokladá sa, že rezerva sa začne čerpať v budúcich obdobiach.

U krátkodobých rezerv sa predpokladá použitie v roku 2024 a tieto rezervy sa týkajú predovšetkým zostavenia účtovnej závierky, nevyčerpaných dovolení a nevyfakturovaných dodávok.

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 683	631			14 314
Rezerva na odchodné	13 683	631			14 314
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 566	177 052	88 624	36 292	181 702
rezerva na nevyčerpané dovolenky	23 850	27 634	23 850		27 634
Rezerva na nevyplatené odmeny	81 000	139 071	44 708	36 292	139 071
rezerva na overenie, zostavenie UZ	4 567	4 104	4 567		4 104
rezerva na nevymenované dodávky	20 149	6 243	15 499		10 893

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
Dlhodobé záväzky spolu	3 692 916	3 850 960
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 692 916	3 850 960
Krátkodobé záväzky spolu	5 445 295	2 244 511
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 445 295	2 238 336
Záväzky po lehote splatnosti	0	5 175

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch, vydaných dlhopisoch a o leasingu.

b) Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	175 470	218 298
STEFE Banská Bystrica, Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica	6 592	21 917
STEFE ECB, s.r.o., Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica	50	0
STEFE Martin, a.s., Východná 14, 036 02 Martin	1 907	1 651
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. Gorkého 8a, 979 01 Rimavská Sobota	688	5 487
STEFE Rožňava, s.r.o., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica	631	4 804
STEFE THS, s.r.o., Okružná 42/9, 050 01 Revúca	416	9 944
STEFE Zvolen, s.r.o., Unionka 54, 960 01 Zvolen	1 341	10 878
V. I. Trade s.r.o., Novozámocká 102, 949 01 Nitra	513	285
Energie Steiermark Finanz Service GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz	163 332	163 332
Dlhodobé záväzky spolu	3 680 012	3 843 344
Energie Steiermark Finanz Service GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz	3 680 012	3 843 344

c) Závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom a ani inou formou zabezpečenia.

d) Odložený daňový záväzok

Pozri v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

e) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 548	10 072
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 700	8 846
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 700	8 846
Čerpanie sociálneho fondu	10 702	11 370
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 546	7 548

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor + 0,8 %	30.06.2033	1 467 714	857 537
Krátkodobé bankové úvery					
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor + 0,8 %	31.12.2024	175 612	131 709

2.5 ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 050	390
Ostatné výnosy budúcich období	1 050	390

2.6 ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

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 <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	6 074 477	x	x	3 832 310	x	x
teoretická daň	x	1 275 640	21 %	x	804 485	21 %
Daňovo neuznané náklady	388 535	81 593	1 %	286 966	60 263	2 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 3 878 610	-814 508	-13 %	- 3 424 825	-719 213	-19 %
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky	x	x	0 %	x	x	0 %
Umorenie daňovej straty	x	x	0 %	x	x	0 %
Zmeny sadzby dane	x	x	x	x	x	x
Iné (daňová licencia)	x	x	x	x	x	x
Spolu	2 584 402	542 725	10 %	694 451	145 835	4 %
Iné	X	- 4 283	0 %	x	42	0 %
Zápočet daňovej licencie	x	X	0 %	x	X	0 %
Splatná daň z príjmov	X	538 442	9 %	X	145 877	4 %
Odložená daň z príjmov	X	22 678	0 %	X	- 8 746	0 %
Celková daň z príjmov	x	561 120	9 %	x	137 131	4 %

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 74 832	- 160 318
odpočítateľné	- 105 110	- 160 318
zdaniteľné	30 278	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 149 533	- 172 689
odpočítateľné	- 149 533	- 172 364
zdaniteľné	0	325
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	53 475	69 863
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-53 475	-69 863
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	6 358	68
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	6 358	68
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

2.8 DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka.

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

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

Tržby za predaj tovaru predstavujú za bežné účtovné obdobie sumu celkom **30 315 818 EUR**. Tržby za predaj tovaru predstavujú za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sumu celkom 12 297 408 EUR. Ich rozdelenie podľa druh tovaru a oblasti odbytu je nasledovné:

<i>Druh tovaru</i>	<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Marketingové predmety	Slovenská republika	73 261	75 826
Technické zariadenia	Slovenská republika	600 287	453 697
Zemný plyn	Slovenská republika	29 625 009	11 762 169
Zariadenia z oblasti informačných technológií	Slovenská republika	17 261	3 610
Ostatné	Slovenská republika	0	2 106
Spolu		30 315 818	12 297 408

Tržby za vlastné výkony predstavujú za bežné účtovné obdobie sumu celkom **1 604 455 EUR**. Tržby za vlastné výkony predstavujú za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sumu celkom 1 532 382 EUR. Ich rozdelenie podľa druhu výkonu a oblasti odbytu je nasledovné:

<i>Druh výkonu</i>	<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Nájom	Slovenská republika	184 245	154 309
Zabezpečenie telekomunikačných služieb	Slovenská republika	78 828	86 717
Technická podpora a správa	Slovenská republika	236 675	158 358
Riadenie ľudských zdrojov	Slovenská republika	116 729	99 771
Podpora a údržba software	Slovenská republika	211 810	167 251
Poradenstvo vo vybraných oblastiach	Slovenská republika	736 486	802 357
Poskytnutie sublicencií k software	Slovenská republika	27 669	49 750
Reklama, provízie, sprostredkovanie	Slovenská republika	12 013	8 743
Technické poradenstvo	Slovenská republika	0	5 000
Ostatné	Slovenská republika	0	126
Spolu		1 604 455	1 532 382

<i>Druh výkonu</i>	<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Zabezpečenie telekomunikačných služieb	Rakúska republika	4 800	4 800
Spolu		4 800	4 800

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

Spoločnosti sa v účtovnom období 2023 netýka.

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

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o aktivácii nákladov a v roku 2022 účtovala v hodnote 960 EUR.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	154 255	111 535
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	18 707	12 410
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	135 518	99 125

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	1 336 831	1 255 383
Mzdy	955 685	906 409
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	338 920	316 135
Sociálne náklady	42 226	32 839

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3 722 980	3 262 813
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	3 328 055	2 966 600
Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	309 376	288 834
Výnosové úroky	85 549	7 379

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	805 994	816 875
opravy a údržba	29 432	22 685
cestovné a reprezentačné	30 401	12 331
služby v oblasti poradenstva	195 636	245 965
služby v oblasti IT a IS	100 800	124 757
služby v oblasti informačných systémov	158 745	126 360
služby v oblasti marketingu	40 490	16 047
služby v oblasti personalistiky	22 383	20 165
ostatné služby	87 323	62 565
nájomné	140 784	186 000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	310 513	296 845
Dane a poplatky	2 420	2 480
Odpisy k dlhodobému hmotnému majetku	151 680	150 188
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	1 600	0
Manko a škoda, storno poplatky, pokuty	571	252
Refakturácie tovarov a služieb	134 260	96 515
Poistenie dlhodobého majetku, záruk a prevádzkovej činnosti	12 826	12 741
Dary	5 000	32 510
Ostatné	2 156	2 159

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	242 419	65 599
Nákladové úroky	240 879	60 640
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 540	4 959

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 237	8 075
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 237	8 075
Poradenstvo	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 604 455	1 532 382
Tržby za tovar	30 315 818	12 297 408
Čistý obrat celkom	31 920 273	13 829 790

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je spoločnosti známa žiadna skutočnosť (existencia pasívnych súdnych sporov, poskytnuté záruky, záväzky z ručenia), ktorá by nebola premietnutá v záväzkoch súvahy.

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Informácie o podsúvahových položkách

- Hnuteľné veci s obstarávacou cenou do 400 EUR, ak ich spoločnosť nevykazuje ako dlhodobý majetok
- Banková záruka ako náhrada za pohľadávky zo zádržného práva
- Záložné právo k pohľadávkam

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hnuteľné veci	26 054	19 260
Banková záruka	85 039	0
Záložné právo	605 628	464 571

b) Informácie o podmienených záväzkoch

- Ukončenie bankovej záruky v prospech prenajímateľa z dôvodu ukončenia nájomného vzťahu v súvislosti so zmenou sídla spoločnosti,
- Patronátne vyhlásenie v prospech dcérskej spoločnosti v súvislosti s možným čerpaním kontokorentného bankového úveru,
- Plnenie záväzku z pozície záložného veriteľa

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Banková záruka	0	20 000
Patronátne vyhlásenie	100 000	100 000
Zabezpečenie záväzkov záložcu	605 628	464 571

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 2023, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

1. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Odmeny za výkon funkcie						
Iné plnenia						

Príjmy a výhody neboli poskytnuté členom dozornej rady alebo inému orgánu spoločnosti.

2. 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
STEFE SK, a.s. ako DODÁVATEĽ:			
Energie Steiermark AG	3	4 800	4 800
Celková hodnota Energie Steiermark AG		4 800	4 800
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	8 (istina)	2 600 000	0
	8 (úrok)	78 703	683
Celková hodnota Energie Finanz-Service GmbH		2 678 703	683
STEFE Banská Bystrica, a. s.	2	16 256 058	6 287 726
	3	385 577	343 334
	5	6 236	11 893
	11	1 225 406	1 098 828
Celková hodnota STEFE Banská Bystrica, a.s.		17 873 277	7 741 781
STEFE ECB s.r.o.	2	1 392 736	573 138
	3	237 196	293 860
	5	2 904	4 957
	11	980 507	836 551
Celková hodnota STEFE ECB, s.r.o.		2 613 343	1 708 506
STEFE Martin, a. s.	2	145 199	71 267
	3	251 963	210 311
	5	3 832	7 544
	11	249 228	276 305
Celková hodnota STEFE Martin, a.s.		650 222	565 427
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.	2	3 550 979	1 446 993
	3	94 947	91 893
	5	1 886	3 279
	11	116 399	126 763
Celková hodnota STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.		3 764 211	1 668 928
STEFE Rožňava, s.r.o.	2	2 039 800	821 083
	3	91 689	83 013
	5	1 749	3 392
	11	164 932	30 667
Celková hodnota STEFE Rožňava, s.r.o.		2 298 170	938 155
STEFE THS, s.r.o.	2	4 576 845	1 966 857
	3	237 265	208 278
	5	4 108	7 968
	11	428 659	404 661

Celková hodnota STEFE THS, s.r.o.		5 246 877	2 587 764
STEFE Trnava, s.r.o.	2	67 649	125 679
	11	323 422	301 603
Celková hodnota STEFE Trnava, s.r.o.		391 071	427 282
STEFE Zvolen, s.r.o.	2	2 285 232	1 006 840
	3	205 783	185 303
	5	3 618	7 172
	11	278 536	273 952
Celková hodnota STEFE Zvolen, s.r.o.		2 773 169	1 473 267
V.I.Trade s.r.o.	2	1 603	255
	3	51 080	42 795
	5	3 336	3 544
	8 (istina)	450 000	450 000
	8 (úrok)	6 844	4 923
	11	4 534	3 137
Celková hodnota V.I.Trade s.r.o.		67 397	504 654
Celková hodnota voči spriazneným osobám		38 811 240	17 621 247
Celková hodnota voči spriazneným osobám podľa kódov a druhov obchodu	2	30 316 101	12 299 838
	3	1 560 300	1 463 587
	5	27 669	49 749
	8	3 135 547	455 606
	11	3 771 623	3 352 467
	CELKOM	38 811 240	17 621 247

STEFE SK, a. s. ako ODBERATEĽ:			
Energie Steiermark AG	3	149 887	187 024
	11	3 695 179	3 465 834
Celková hodnota Energie Steiermark AG		3 845 066	3 652 858
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	8 (istina)	3 843 344	4 006 676
	8 (úrok)	183 441	57 562
Celková hodnota Energie Finanz-Service GmbH		4 026 785	4 064 238
Energie Steiermark Wärme	1	257	248
	3	5 000	5 000
Celková hodnota Energie Steiermark Wärme		5 257	5 248
STEFE Banská Bystrica, a.s.	1	0	10
	3	22 612	12 976
Celková hodnota STEFE Banská Bystrica, a.s.		22 612	12 986
STEFE ECB, s.r.o.	1	0	187
	3	0	388
Celková hodnota STEFE ECB, s.r.o.		0	575
V.I.Trade s.r.o.	1	157 733	60 419
Celková hodnota V.I.Trade s.r.o.		157 733	60 419
Celková hodnota voči spriazneným osobám		8 057 453	7 796 324
Celková hodnota voči spriazneným osobám podľa kódov a druhov obchodu	1	157 990	60 864
	3	177 499	205 388
	8	4 026 785	4 064 238
	11	3 695 179	3 465 834
	CELKOM	8 057 453	7 796 324

Kód	Druh obchodu
1	Kúpa
2	Predaj
3	Poskytnutie služby
4	Obchodné zastúpenie
5	Licencia
6	Transfer
7	Know-how
8	Úver, pôžička
11	Iný obchod

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2023 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	10 492 000				10 492 000
Zákonné rezervné fondy	2 098 400				2 098 400
Ostatné kapitálové fondy	8 297 053				8 297 053
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 063 773				5 063 773
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 695 179	5 513 357	3 695 179		5 513 357

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 2022 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	10 492 000				10 492 000
Zákonné rezervné fondy	2 098 400				2 098 400
Ostatné kapitálové fondy	8 297 053				8 297 053
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 063 773				5 063 773
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 465 834	3 695 179	3 465 834		3 695 179

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	6 074 477	3 832 310
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	- 3 317 978	-3 027 892
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	151 680	150 188
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	1 504	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	6 695	52 767
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		-20 681
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	20 893	3 789
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-3 637 431	-3 255 434
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	240 879	60 640
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-85 549	-7 379
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-16 649	-11 893
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 (+/-)		110
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-47 905	796 986
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 985 576	526 966
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 951 720	292 540
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-14 049	-22 520

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	2 708 594	1 601 403
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6 846	7 379
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-240 879	-60 640
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	2 474 561	1 548 142
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-178 569	-200 077
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 295 992	1 348 064
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-120 697	-35 990
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 255 888	- 1 053 960
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	18 153	11 893
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	3 637 431	3 255 434
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	2 278 999	2 177 377
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	500 748	815 914
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
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 (+)	795 789	979 246
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 (-)	-131 709	
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-163 332	-163 332

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 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 (-)	-3 695 179	- 3 465 834
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	20 000	
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-2 678 706	-300 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-5 853 134	-2 949 920
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-1 278 143	575 521
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 292 930	1 717 408
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 014 787	2 292 930
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 014 787	2 292 930