

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 27.04.2023.

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. NAJVVYŠŠÍ 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 KONSOLIDÁCI

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

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je v sídle spoločnosti Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25,18	24,93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	27
Počet vedúcich zamestnancov	4	5

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.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie sa účtujú podľa rozhodnutia účtovnej jednotky t. j. zvyšujú

obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku alebo sa účtujú ako náklady na prevádzku, údržbu a opravy do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa účtovná jednotka rozhodne účtovať ako náklad na prevádzku, údržbu a opravy 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 nadobudla dlhodobý hmotný majetok bezodplatne.

g) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vlastnej výroby.

i) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

j) Nedokončená výroba

Spoločnosť neúčtovala o nedokončenej výrobe.

k) Pohľadávky

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

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

l) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

n) Rezervy

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

o) Závazky

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

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

q) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

r) Daň z príjmov

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

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

s) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

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

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

Názov majetku	Doba odpisovania		Metóda odpisovania
Stavby	7 – 40 rokov	14,3 – 2,5 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 25 rokov	50,0 – 4,0 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %	rovnomerná
Inventár	10 rokov	10 %	rovnomerná

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

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

Spoločnosť v súčasnosti netvorí opravné položky k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

Dotácia poskytnutá v roku 2021 vo výške 5 700 EUR na rekonštrukciu VS Hviezdoslavova a VS Nádvorná a výmenu kotla PK1 Kremnica. Celková obstarávacia cena investícií bola 141 797 EUR a investičné akcie boli realizované v priebehu roka 2020.

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

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

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

STEFE Zvolen, s. r. o.

IČO

3 1 6 1 2 3 0 0

Poznámky k 31.12.2023

DIČ

2 0 2 0 4 7 8 3 9 4

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

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		39 917	138 114			0		178 031
Prírastky						2 043		2 043
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 917	138 114			2 043		180 074
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 917	79 350					119 267
Prírastky			7 709					7 709
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 917	87 059					126 976
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	58 764			0		58 764
Stav na konci účtovného obdobia		0	51 055			2 043		53 098

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		39 917	138 114					178 031
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 917	138 114					178 031
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 917	71 641					111 558
Prírastky			7 709					7 709
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		39 917	79 350					119 267
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	66 473					66 473
Stav na konci účtovného obdobia		0	58 764					58 764

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>A</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<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	115 266	10 281 165	9 320 885				103 864	0	19 821 180
Prírastky		250 755	305 988				752 504	21 238	1 330 485
Úbytky		2 500	365 309				640 863		1 008 672
Presuny		44 230	39 890				-84 120		0
Stav na konci účtovného obdobia	115 266	10 573 650	9 301 454				131 385	21 238	20 142 993
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 501 849	7 702 322						13 204 171
Prírastky		263 401	324 248						587 649
Úbytky		2 500	365 309						367 809
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 762 750	7 661 261						13 424 011
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		32 961	79 685						112 646
Prírastky									
Úbytky		3 998	27 273						31 271
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		28 963	52 412						81 375
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	115 266	4 746 355	1 538 878				103 864	0	6 504 363
Stav na konci účtovného obdobia	115 266	4 781 937	1 587 781				131 385	21 238	6 637 607

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<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	122 076	10 133 823	9 827 218				54 544	6 500	20 144 161
Prírastky		233 199	415 636				97 397		746 232
Úbytky	6 810	87 297	957 948				10 658	6 500	1 069 213
Presuny		1 440	35 979				-37 419		0
Stav na konci účtovného obdobia	115 266	10 281 165	9 320 885				103 864	0	19 821 180
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 263 949	8 332 931						13 596 880
Prírastky		325 197	327 339						652 536
Úbytky		87 297	957 948						1 045 245
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 501 849	7 702 322						13 204 171
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		51 134	76 811						127 945
Prírastky			20 000						20 000
Úbytky		18 173	17 126						35 299
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		32 961	79 685						112 646
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 076	4 818 740	1 417 476				54 544	6 500	6 419 336
Stav na konci účtovného obdobia	115 266	4 746 355	1 538 878				103 864	0	6 504 363

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

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

Prírastky stavieb v bežnom účtovnom období predstavuje zaradenie rozvodu tepla Čierne Zeme – Rezidencia HRON III. a IV. Etapa v celkovej sume 82,2 tis. EUR v decembri 2023, rekonštrukciu teplovodnej prípojky Sekier – Záhonok DSS v celkovej sume 76 tis. EUR v apríli 2023, rekonštrukciu teplovodnej prípojky Bystrická 13-17 v Kremnici v celkovej sume 50,5 tis. EUR, zaradenie prípojky tepla DJGT Zvolen v celkovej sume 37 tis. EUR, zaradenie prípojky tepla pre objekt Smreková 1460/1 vo Zvolene v celkovej sume 11 tis. EUR v decembri 2023, rekonštrukcia PK Francisciho v celkovej sume 9,8 tis. EUR v septembri 2023, technické zhodnotenie stavby OST 5-00 Západ-CENT. v celkovej sume 7 tis. EUR a administratívnej budovy v celkovej sume 2 tis. EUR v novembri 2023, technické zhodnotenie VS Výhrevne Balkán v celkovej sume 8,5 tis. EUR v novembri 2023, zaradenie prípojky rozvod tepla PK5 TESCO Kremnica v celkovej sume 6,4 tis. EUR v auguste 2023 a technické zhodnotenie rozvodu Rezort Mŕtová v celkovej sume 4,6 tis. EUR vo februári 2023.

Prírastky stavieb v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje zaradenie rozvodu tepla K5 Kremnica-pripojenie TESCO v celkovej sume 87,9 tis. EUR v novembri 2022, zaradenie horúcovodného rozvodu vo Výhrevni Balkán v celkovej sume 79,6 tis. EUR v auguste 2022, rekonštrukcia strechy Výhrevne Balkán v celkovej sume 25,6 tis. EUR vo februári a máji 2022, zaradenie horúcovodného rozvodu Bytový dom Družstevná 14 v celkovej sume 10,8 tis. EUR a horúcovodného rozvodu Rázusa 12 v celkovej sume 5,7 tis. EUR v októbri 2022, rekonštrukcia strechy OST Západ 4 v celkovej sume 7 tis. EUR a rekonštrukcia elektroinštalácie PK Zv.Slatina v celkovej sume 2,4 tis. EUR v decembri 2022, zaradenie nebytových priestorov č.97 a č.98 Čierne zeme – rezidencia HRON v celkovej sume 13 tis. EUR v máji 2022 a technické zhodnotenie na administratívnej budove (externé žalúzie) v celkovej sume 2,5 tis. EUR.

Prírastky samostatných hnutelných vecí v bežnom účtovnom období predstavuje zaradenie KOST a MaR na Čierne Zeme – Rezidencia HRON v celkovej sume 56,7 tis. EUR v decembri 2023, zaradenie technológie (výmena kotla) v PK 6 ČSA Kremnica v celkovej sume 42,1 tis. EUR v septembri 2023, zaradenie KOST a MaR divadlo JGT Zvolen v celkovej sume 41 tis. EUR v decembri 2023, technické zhodnotenie na KOST na SEK 1 a 3 a ZAP 1-5 (výmena meračov tepla) v celkovej sume 29,8 tis. EUR vo februári a decembri 2023, technické zhodnotenie na KOST v Kremnici v celkovej sume 26,8 tis. EUR v auguste 2023, technické zhodnotenie centrálnych VS vo Zvolene (OST Sekier 1 a 3 a PK rezidencia HRON 3-6) v celkovej sume 24,6 tis. EUR v októbri 2023, zaradenie núdzového osvetlenia a technické zhodnotenie technológie v objekte Výhrevne Balkán v celkovej sume 17,3 tis. EUR v decembri 2023, zaradenie KOST a MaR Smreková 1460/1 vo Zvolene v celkovej sume 15,7 tis. EUR v decembri 2023, zaradenie KOST rezort Mŕtová B v celkovej sume 16,8 tis. EUR, rozšírenie centrálného dispečingu v celkovej sume 14,9 tis. EUR v decembri 2023 a zaradenie KOST a MaR TESCO Kremnica v celkovej sume 9,5 tis. EUR v auguste 2023.

Prírastky samostatných hnutelných vecí v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje zaradenie KOST a MaR na okruhu PK Podborová v celkovej sume 317,2 tis. EUR v septembri 2022, zaradenie technológie PK Francisciho v celkovej sume 37,7 tis. EUR v novembri 2022, rekonštrukcia servopohonov UK a TUV v celkovej sume 33 tis. EUR v novembri až decembri 2022, zaradenie KOST a MaR Družstevná 14 v celkovej sume 10,3 tis. EUR, zaradenie KOST Rázusa 12 v celkovej sume 5,2 tis. EUR a rekonštrukcia komínového telesa v PK Zl.Slatina v celkovej sume 4,4 tis. EUR v októbri 2022, zaradenie technológie PK OC EUROPA v celkovej sume 7 tis. EUR a rekonštrukcia riadiaceho systému v OST Zl.Potok 1 v celkovej sume 4,6 tis. EUR v novembri 2022, modernizácia a rozšírenie centrálného dispečingu v celkovej sume 7,6 tis. EUR v decembri 2022, technické zhodnotenie na KOST (výmena meračov tepla) v celkovej sume 5,2 tis. EUR v marci 2022 a zaradenie elektrokotla Hala Balkán v celkovej sume 2,6 tis. EUR v máji 2022.

Prírastky dopravných prostriedkov v bežnom účtovnom období predstavuje kúpa osobného automobilu Škoda Octavia Scout v celkovej sume 31,9 tis. v júni 2023 a kúpa osobného automobilu Škoda Scala v celkovej sume 17,2 tis. EUR v septembri 2023.

Prírastky dopravných prostriedkov v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje kúpa osobného automobilu DACIA Stepway v celkovej sume 16,8 tis. EUR v auguste 2022.

Úbytky stavieb v bežnom účtovnom období predstavuje čiastočné vyradenie likvidáciou z PK6 ČSA 602 Kremnica v obstarávacej cene 2,5 tis. EUR, zostatková cena bola 1,7 tis. EUR v decembri 2023.

Úbytky stavieb v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje vyradenie predajom PK Šoltésovej v obstarávacej cene 65,2 tis. EUR, zostatková cena bola 17,8 tis. EUR a tržba z predaja 66,6 tis. EUR v júni 2022 a čiastočné vyradenie likvidáciou rozvodu K5 Kremnica v obstarávacej cene 22,1 tis. EUR, zostatková cena bola 16,2 tis. EUR v novembri 2022.

Úbytky samostatných hnutelných vecí v bežnom účtovnom období predstavuje vyradenie likvidáciou výmenníkov tepla, technológie, MaR a regulačného ventilu na OST Kozačeka 1, 2 a OST Lihoveckého v celkovej obstarávacej cene 302,2 tis. EUR a vyradenie MaR K6 ČSA 60 v Kremnici v obstarávacej cene 1 tis. EUR, zostatkové ceny boli nulové v decembri 2023 a čiastočné vyradenie likvidáciou meračov tepla v KOST na SEK 1 a 3 a ZAP 1-5 v celkovej obstarávacej cene 19,3 tis. EUR, zostatková cena bola 0,9 tis. EUR vo februári a decembri 2023.

Úbytky samostatných hnutelných vecí v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje vyradenie likvidáciou výmenníkov tepla, MaR, meračov tepla a regulačných ventilov v celkovej obstarávacej cene 940,2 tis. EUR, zostatková cena bola nulová v septembri 2022 a čiastočné vyradenie KOST (merače tepla) v celkovej obstarávacej cene 5,3 tis. EUR, zostatková cena je nulová v marci 2022.

V bežnom účtovnom období bol vyradený predajom osobný automobil Škoda Karoq v obstarávacej cene 25,3 tis. EUR, zostatková cena bola 0,5 tis. EUR a tržba z predaja 12,8 tis. EUR v januári 2023 a osobný automobil Škoda Scala v obstarávacej cene 17,5 tis. EUR, zostatková cena bola nulová a tržba z predaja 8 tis. EUR v novembri 2023.

V predchádzajúcom účtovnom období bol vyradený predajom osobný automobil FIAT Doblo Cargo Combi v obstarávacej cene 12,4 tis. EUR, zostatková cena bola 0,8 tis. EUR a tržba z predaja 4 tis. EUR v septembri 2022.

V bežnom účtovnom období nebol vyradený žiadny pozemok.

V predchádzajúcom účtovnom období bol vyradený predajom pozemok PK Šoltésova v obstarávacej a zostatkovej cene 6,8 tis. EUR, predajná cena bola 7 tis. EUR v júni 2022.

Ku dňu 31.12.2023 bol obstaraný a nezaradený dlhodobý hmotný majetok v celkovej sume 131,4 tis. EUR, z toho rekonštrukcia rozvodov a technológie Výhrevňa Balkán (výmena sekundárnych rozvodov a CVS sídlisko Západ) v sume 116,5 tis. EUR, fotovoltika v sume 5,7 tis. EUR, havarijný uzáver OST 1 Zl.Potok v sume 6,3 tis. EUR, skriňa MaR pre PK6 Kremnica v sume 1,6 tis. EUR a Čierne Zeme-Rezidencia HRON v sume 1,3 tis. EUR.

Rozpustenie opravných položiek v roku 2023 v celkovej výške 31,3 tis. EUR nastalo v závislosti od výšky ročných odpisov vo výške 20,6 tis. EUR, z dôvodu zániku opodstatnenosti (vykonania opráv na majetku) v sume 9 tis. EUR a čiastočného vyradenia PK 6 ČSA 602 v Kremnici v sume 1,7 tis.

Spoločnosť vedie na podsúvahovom účte majetok prenajímaný od Mesta Zvolen, ktorého obstarávacia cena je 611 366 EUR a zostatková cena k 31. decembru 2023 je nulová.

Okrem uvedeného majetku sa na podsúvahových účtoch vedie majetok, ktorého nadobúdacia cena je nižšia ako 400 EUR. K 31. decembru 2023 predstavuje hodnota tohto majetku 83 224 EUR hmotný a 688 EUR nehmotný.

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

Poistenie majetku

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

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

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

a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>B</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>F</i>
Pohľadávky z obchodného styku	12 614	5 181	4 476		13 319
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Pohľadávky spolu	12 614	5 181	4 476		13 319

Tvorba opravnej položky vo výške 100% voči odberateľovi SWEDISH EDUCATION GROUP – SE group, s.r.o. v sume 3 664 EUR, vo výške 35% voči odberateľovi Nájomníci priestorov v objekte Bystrická v sume 1 269 EUR a vo výške 20% voči odberateľom STRODOS.SK, s.r.o. v sume 240 EUR a voči LARGO ZV, s.r.o. v sume 8 EUR z dôvodu neplnenia záväzkov.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>A</i>	V lehote splatnosti <i>B</i>	Po lehote splatnosti <i>C</i>	Pohľadávky spolu <i>D</i>
---------------------------	---------------------------------	----------------------------------	------------------------------

Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 960 905	41 020	2 001 925
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	110 038		110 038
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	202 957		202 957
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	15 400		15 400
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 289 300	41 020	2 330 320

c) Odložená daňová pohľadávka

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

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	1 368	908
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	875 305	895 296
Spolu	876 673	896 204

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

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	20	25
predlž. záruka na mobil.tel., online prístup do archívu školení	20	25
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 584	15 197
poistenie motor. vozidiel (zákonné, havarijné)	6 325	6 441
poistenie majetku (rizík, zodpovedn.za škodu)	8 440	8 440
ostatné (online prístup do archívu školení, predplatné noviny, prístup EPI, príspevky do FO, diaľničné známky, záruka na mobilný telefón)	819	316

2. PASÍVA

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

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

a) Popis základného imania

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

Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	407 215
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	407 215
Spolu	407 215

b) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

c) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosti sa netýka.

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2023 je nasledujúci:

HV v schvaľovacom konaní	335 009 EUR
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	335 009 EUR

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

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2023 a 31.12.2022

Názov položky A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	60 921	2 767		4 850	58 838
rezerva na odchodné	24 092	2 767			26 859
ostatné rezervy (záruky)	36 829			4 850	31 979
Krátkodobé rezervy, z toho:	131 879	398 344	127 046	4 833	398 344
rezerva na účtovný audit	3 800	3 876	3 800		3 876
rezerva na mzdy a odvody na dovolenky	175		175		0

rezerva na odmeny štatutárov a zamestnancov	43 924	65 194	43 924		65 194
rezerva do doplnkové DP	773	1 104	773		1 104
rezerva na nevyfakt. dodávky	83 207	328 170	78 374	4 833	328 170
Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 892	8 650	3 621		60 921
rezerva na odchodné	27 492		3 400		24 092
ostatné rezervy (záruky)	28 400	8 650	221		36 829
Krátkodobé rezervy, z toho:	278 537	131 879	278 537		131 879
rezerva na účtovný audit	4 163	3 800	4 163		3 800
rezerva na mzdy a odvody na dovolenky	99	175	99		175
rezerva na odmeny štatutárov a zamestnancov	39 177	43 924	39 177		43 924
rezerva do doplnkové DP	699	773	699		773
rezerva na nevyfakturované dodávky	234 399	83 207	221 369	13 030	83 207

Spoločnosť po prvýkrát odhadla rezervu na odchodné v roku 2002. K 31. decembru 2023 spoločnosť odhadla rezervu na odchodné na základe poistno-matematického ocenenia.

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyfakturované dodávky. Rezerva na dohad na vyúčtovanie dodávky tepla a TÚV za rok 2023 bude vysporiadaná pri vyúčtovaní do konca prvého štvrťroka 2024. Rezervy na dohad nákladov za spotrebované energie a služby za rok 2023 budú vysporiadané v priebehu roka 2024.

Kľúčové poistno-matematické predpoklady:

	K 31. decembru 2023	K 31. decembru 2022
Reálna diskontná sadzba p. a.	3,34 %	3,63 %
Fluktuácia zamestnancov p. a.	0,00 %	0,00 %
Chorobnosť	chorobnosť obyvateľstva SR v roku 2023	chorobnosť obyvateľstva SR v roku 2022
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2023	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2022
Vek odchodu do dôchodku	63	63

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 rozdielnú interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	434 641	551 329
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	434 641	551 329
Krátkodobé záväzky spolu	2 082 181	1 580 302

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 082 176	1 580 302
Závazky po lehote splatnosti	5	0

b) Odložený daňový záväzok

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

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	6 663	7 549
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 230	7 717
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 230	7 717
Čerpanie sociálneho fondu	9 269	8 603
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 624	6 663

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)**a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,99%	25.03.2027	65 129	65 129	96 329
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,95%	31.03.2024	0	0	7 927
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	31.03.2028	199 359	199 359	262 063
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,40%	31.12.2029	438 854	438 854	528 174
Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,00%	30.06.2030	448 372	448 372	529 909
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,80%	30.06.2031	198 242	198 242	229 042
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 2,69%	31.12.2038	685 564	685 564	476 885
Krátkodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	30.09.2023	0	0	33 234
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,99%	31.12.2024	31 200	31 200	31 200
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,95%	31.03.2024	7 927	7 927	46 664
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	31.12.2024	62 704	62 704	62 704
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,40%	31.12.2024	89 320	89 320	89 320

Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,00%	31.12.2024	81 537	81 537	81 537
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,80%	31.12.2024	30 800	30 800	30 800
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 2,69%	31.12.2024	61 210	61 210	48 968

Názov položky <i>a</i>	Mena <i>b</i>	Úrok p. a. v % <i>c</i>	Dátum splatnosti <i>d</i>	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie <i>e</i>	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie <i>f</i>	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>g</i>
Dlhodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,40%	30.09.2024	0	0	97 150
Krátkodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,40%	30.09.2024	97 150	97 150	129 800

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

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

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

Pôžička je úročená pohyblivou úrokovou sadzbou pozostávajúcou z referenčnej úrokovej sadzby a marže vo výške 1,6 % bodov, táto marža bola dodatkom č.2 k zmluve o pôžičke č. 3/2014 znížená od 30.6.2015 na 1,4 % bodu . Referenčnou úrokovou sadzbou je úroková sadzba na medzibankovom trhu 3-mesačný Euribor.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. S00574/2018 a dodatkom č. 1 k zmluve o splátkovom úvere s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 18.9.2018. Účelom úveru je financovanie investícií. Dodatkom č. 2 zo dňa 22.3.2022 sa zmenil deň konečnej splatnosti úveru na 31.3.2029.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. S00696/2019 s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 16.7.2019. Účelom úveru je financovanie investícií. Dodatkom č. 2 zo dňa 22.3.2022 sa zmenil deň konečnej splatnosti úveru na 31.12.2030.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 700/CC/20 so **Slovenskou sporiteľňou, a. s.** dňa 17.8.2020. Účelom splátkového úveru je financovanie a refinancovanie investičných aktivít vrátane aktivácie služieb a súvisiacich personálnych nákladov.

Úver je úročený pevnou úrokovou sadzbou vo výške 1,00 %.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou vystavenou dlžníkom na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ktorá bola odovzdaná banke a ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č. 700/CC/20-Zm1 a patronátnym vyhlásením materskej spoločnosti Energie Steiermark AG vo forme osobitnej listiny odsúhlasenej bankou.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 000445/CORP/2021 s **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.** zo dňa 23.09.2021. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je zabezpečený vystavením vlastnej blankozmenky Dlžníkom na rad Veriteľa s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Veriteľovi spolu s podpísanou Zmluvou o vyplňovacom práve k blankozmenke zo dňa 23.09.2021 upravujúcej vyplňovacie práva Veriteľa ako držiteľa zmenky ako aj podmienky, za ktorých tieto práva môže Veriteľ uplatniť a Patronátnym vyhlásením spoločnosti Energie Steiermark AG. Veriteľovi vo forme osobitnej listiny, vo forme a s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere č. 772/2022/UZ so **Všeobecnou úverovou bankou, a. s.** zo dňa 28.6.2022. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je úročený fixnou úrokovou sadzbou vo výške 2,69 %.

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

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. S00796/2023 s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 8.8.2023. Účelom úveru je financovanie investícií. Úver je úročený pohyblivou úrokovou sadzbou pozostávajúcou z referenčnej úrokovej sadzby a marže vo výške 1,25 %. Referenčnou úrokovou sadzbou je úroková sadzba na medzibankovom trhu 3-mesačný Euribor. Úver nebol čerpaný ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posledným dňom na čerpanie úveru je deň 27.3.2024.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

K 31. decembru 2023 spoločnosť dodržiavala podmienky vyplývajúce z úverových zmlúv.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí / pôžičiek:

(EUR)	Bankové úvery	Finančné výpomoci
2024	364 698 EUR	97 150 EUR
2025	344 529 EUR	-
2026	344 529 EUR	-
2027	316 058 EUR	-
2028	261 872 EUR	-
2029	242 879 EUR	-
2030	120 455 EUR	-
2031	62 410 EUR	-
2032	48 968 EUR	-
2033	48 968 EUR	-
2034	48 968 EUR	-
2035	48 968 EUR	-
2036	48 968 EUR	-

2037 48 968 EUR

-

2038 48 980 EUR

-

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 818	1 333
záväzky voči bankám (úroky)	1 818	1 333
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	117 260	123 297
zúčtovanie pomernej časti dotácie Sloveff	27 432	29 523
zúčt. pomernej časti inventarizač. prebytku DHM	1 295	1 378
zúčt. pomernej časti bezodplat. nadobud. DHM	81 551	84 481
nájomné SWAN	6 982	7 915
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 037	6 034
zúčtovanie pomernej časti dotácie Sloveff	2 090	2 090
zúčtovanie pomer.časti inventarizač.prebytku DHM	83	83
zúčt. pomernej časti bezodplat. nadobud. DHM	2 930	2 930
nájomné SWAN	934	931

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	429 411	X	X	520 650	X	X
teoretická daň	X	90 176	21 %	X	109 337	21 %
Daňovo neuznané náklady	164 303	34 504	8 %	-189 518	-39 799	- 8 %
Iné						
Spolu	593 714	124 680	29 %	331 132	69 538	13 %
Splatná daň z príjmov	X	124 680	29 %	X	69 538	13 %
Dodatočné odvody dane	X	0	0 %	X	0	0 %
Odložená daň z príjmov	X	-30 278	-7 %	X	43 897	8 %
Celková daň z príjmov	X	94 402	22 %	X	113 435	22 %

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 444 411	2 321 809
zdaniteľné	2 449 008	2 326 553
Odpočítateľné	- 4 597	- 4 744
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 480 913	- 214 130
odpočítateľné	- 480 913	- 214 130
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložený daňový záväzok	412 334	442 612
Zmena odloženého daňového záväzku	- 30 278	43 897
Zaúčtovaná ako náklad	- 30 278	43 897

Spoločnosť zaúčtovala zníženie odloženého daňového záväzku vo výške 30 278,- EUR ako zníženie nákladov.

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 14 078 698 EUR za rok 2023 a 9 825 444 EUR za rok 2022. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, výnosy zo zákazky a ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	13 737 658	9 354 850	73 097	59 056	267 944	411 538
Spolu	13 737 658	9 354 850	73 097	59 056	267 944	411 538

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

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	12 798	0	- 12 798	0
Spolu	0	12 798	0	- 12 798	0
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	- 12 798	0

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	19 926	23 254
aktivácia DHM	19 926	23 254

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	27 966	99 609
tržby z predaja DHM a materiálu	21 271	77 780
výnosy z predaja železného šrotu	-	15 234
výnosy z rozpustenia grantu	2 090	2 237
bezodplatne nadobudnutý DHM a inventarizačné prebytky DHM	3 013	572
prijaté poistné náhrady	809	1 664
príspevok na duálne vzdelávanie	600	1 600
ostatné výnosy z hosp. činnosti	183	522

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	988 125	899 074
Mzdy	658 450	604 920
odmeny členom orgánov spoločnosti	21 360	20 180
náklady na sociálne poistenie	255 966	233 136
sociálne náklady	52 349	40 838

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:	15 871	644
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
výnosové úroky	15 871	644

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:	691 789	677 172
opravy a udržiavanie	313 261	242 130
cestovné	1 045	202
náklady na reprezentáciu	2 547	1 709
ostatné služby – OPP, BOZP	1 803	1 599
ostatné služby – atesty	19 358	0
ostatné služby – nájomné	46 479	41 743
ostatné služby – poradenstvo	107 472	82 557
ostatné služby – servis (elektronické spracovanie dát)	64 963	51 908
ostatné služby – ostatné koncern (riadenie ľudských zdrojov, marketing a PR, sublicencie)	42 348	42 610
ostatné služby – telefónne služby	6 179	6 309
ostatné služby – reklama, inzercia	5 780	4 839
ostatné služby – školenia	9 735	4 469
ostatné služby – poštovné	3 619	3 037
ostatné služby – zrážková voda	3 999	4 038
ostatné služby – zákazka (prefakturácie)	44 965	177 345
ostatné služby – odvoz a likvidácia odpadu, deratizácia	7 818	4 428
Ostatné služby – overenie merania emisií	4 265	0
ostatné služby – ostatné	6 153	8 249

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 962 578	7 821 933
spotreba materiálu	30 395	28 607
spotreba energií	11 325 452	7 082 502
dane a poplatky	27 551	27 444

odpisy a opravné položky k DHM a DNM	563 563	636 369
zostatková cena predaného DHM a materiálu	524	15 387
tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	705	4 663
ostatné náklady na hosp. činnosť	14 388	26 961

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:	50 009	35 320
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
nákladové úroky	46 151	30 889
ostatné finančné náklady	3 858	4 431

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 752	7 600
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 752	7 600

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, výnosy zo zákazky a ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	13 737 658	9 354 850	73 096	59 056	267 944	411 538
Spolu	13 737 658	9 354 850	73 096	59 056	267 944	411 538

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 sú daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môže byť aj dokumentácia o transferových cenách za posledných 10 rokov.

Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („URSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 250/2012) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete.

ÚRSO stanovuje maximálne ceny každoročne na základe žiadosti, ktoré predkladá spoločnosť.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

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

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2023 odpísané pohľadávky v menovitej hodnote 228 208 EUR, z toho 56 489 EUR nedaňových a 171 719 EUR daňových. Ide o pohľadávky voči spoločnostiam a nájomníkom, ktorí nie sú v konkurze a vyrovnaní.

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte tiež vlastnú blankozmenku zo dňa 15. decembra 2014 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 628 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 8. decembra 2016 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 420 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 10. októbra 2017 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 280,5 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 17. augusta 2020 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 774,6 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 23. septembra 2021 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 300 tis. EUR a blankozmenku zo dňa 28. júna 2022 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 783,5 tis. EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	228 208	228 208
Blankozmenky	3 186 600	3 186 600
Iné položky	151 111	144 877

4. OSTATNÉ

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

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2023.

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
Mesto Zvolen - spoločník	01	8 783	86 751
Mesto Zvolen - spoločník	02	527 880	156 417
Mesto Zvolen - spoločník	03	2 341	7 057
Mesto Zvolen - spoločník	11	23 893	23 876
Mesto Zvolen - spoločník	06	138 453	136 865
STEFE SK, a. s. - spoločník	01	2 504 472	1 204 652
STEFE SK, a. s. - spoločník	06	268 762	265 680
STEFE ECB, s. r. o.	01	554 699	434 635
V.I.TRADE s. r. o.	01	114 271	93 485
V.I.TRADE s. r. o.	03	112	-
STEFE Martin, a. s.	01	240	240
STEFE Martin, a. s.	03	240	240
STEFE Banská Bystrica, a. s.	03	-	1 454
STEFE THS, s. r. o.	01	1 653	1 250
STEFE Rimavská Sobota, s. r. o.	01	-	150
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - pohľadávka	08	202 957	300 411
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - záväzok	08	97 150	129 800
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - úrok náklad	08	8 043	4 105
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - úrok výnos	08	15 871	644
Ing. Vladimír Bella - konateľ	11	106	106
Marek Blanár - konateľ	02	8 029	-
Ján Bellák - konateľ (do 31.12.2022)	02	-	330
Ing. Ivan Adam - konateľ	02	-	8
Jana Křapová - zamestnanec	02	-	4 167
Radoslav Šohajda - zamestnanec	02	-	17

Kód druhu obchodu:	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Mesto Zvolen	<i>dodávka tepla a TÚV</i>	90 651	26 945
Mesto Zvolen	<i>predávok na energie</i>	1 699	1 643
Mesto Zvolen	<i>poskytnuté služby</i>	1 644	-
Mesto Zvolen	<i>el. energia a voda</i>	45	32
STEFE SK, a. s.	<i>poradenstvo</i>	1 341	-
STEFE ECB, s. r. o.	<i>dodávka tepla</i>	108 698	13 313
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>cash pooling</i>	202 957	300 411
Spolu pohľadávky		407 035	342 344
STEFE SK, a. s.	<i>dodávka plynu</i>	428 802	144 340
STEFE SK, a. s.	<i>materiál</i>	-	6 873
STEFE SK, a. s.	<i>poradenstvo</i>	-	-10 602
V.I.Trade s. r. o.	<i>poskytnuté služby</i>	4 777	-
STEFE ECB, s. r. o.	<i>dodávka tepla</i>	31 071	29 378
STEFE ECB, s. r. o.	<i>poskytnuté služby</i>	-	2 039
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>pôžička</i>	97 150	226 950
Mesto Zvolen	<i>el. energia</i>	-	304
Spolu záväzky		561 800	399 282

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i>		
	<i>B</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>Dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>		
	<i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
<i>a</i>	19 500	1 860	
	19 500	680	

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

Konatelia poberajú mesačne odmenu za výkon funkcie konateľa.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>E</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	3 683 058				3 683 058
Zákonné rezervné fondy	368 306				368 306
Ostatné kapitálové fondy	15 370				15 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	407 215	335 009	407 215		335 009

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>E</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	3 683 058				3 683 058
Zákonné rezervné fondy	368 306				368 306
Ostatné kapitálové fondy	15 370				15 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	402 545	407 215	402 545		407 215

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 27. apríla 2023 a 10. mája 2022 schválilo rozdelenie zisku za rok 2022 a 2021.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023 vo výške 335 009 EUR na vyplatenie spoločníkom, bude schvaľovaný na zasadnutí Valného zhromaždenia spoločnosti STEFE Zvolen, s.r.o.

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 (+/-)	429 411	520 650
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>	832 333	525 488
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	593 073	625 469
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 (+)	1 762	
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	264 382	-141 629
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-30 567	-10 636
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 931	84 338
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	46 151	30 889
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-15 871	-643
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-20 666	-62 300
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>	131 640	-120 910
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-313 302	-227 734
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	431 094	119 642
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	13 848	-12 818
	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.)	1 393 384	925 228
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	15 871	643
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-44 333	-30 889
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 364 922	894 982
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-59 034	-34 322
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 305 888	860 660
	Peňažné toky z investičnej činnosti		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 043	
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-653 013	-739 732
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	21 190	77 687
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-633 866	-662 045
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-284 338	309 935
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 (+)	257 647	816 495
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 (-)	-412 185	-376 760
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-129 800	-129 800
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-407 215	-402 545
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-691 553	-92 610
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-19 531	106 005
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	896 204	790 199
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	876 673	896 204
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	876 673	896 204

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.