

STEFE Rožňava, s.r.o.
Banská Bystrica

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2023

O B S A H

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2023**
- **Výročná správa**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti

STEFE Rožňava, s.r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 1 544 000 EUR
Sídlo spoločnosti: Zvolenská cesta 1, Banská Bystrica 974 05
IČO: 31 673 660

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 4 106 624 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 53 144 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

STEFE Rožňava, s.r.o.
Banská Bystrica
k 31. decembru 2023

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Iná skutočnosť

Spoločnosť STEFE Rožňava, s.r.o. nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

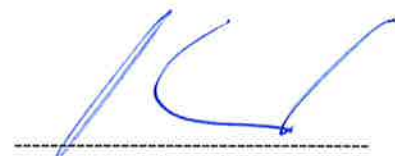
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

V Bratislave, dňa 27. marca 2024

Grant Thornton Audit, s.r.o.
Audítorská spoločnosť
Licencia UDVA č. 28
Hodžovo námestie 1A, 811 06 Bratislava

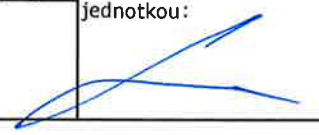

Ing. Ladislav Kmenta
Audítor, licencia UDVA č. 1129

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		9 743 529	4 106 624	
				5 636 905		3 747 645
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		8 635 591	2 998 686	
				5 636 905		3 113 043
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		64 567	37 038	
				27 529		38 767
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			0	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		56 269	37 038	
				19 231		38 767
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08		8 298	0	
				8 298		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10			0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		8 571 024	2 961 648	
				5 609 376		3 074 276
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		109 027	109 027	
						104 061
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		4 521 555	2 594 253	
				1 927 302		2 739 536
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 850 407	174 113	
				3 676 294		209 205

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		15 603	9 823	
				5 780		11 624
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		74 432	74 432	
						9 850
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19			0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21		0	0	
				0		0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 100 063	1 100 063	
				0		628 608
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		42 686	42 686	
				0		47 144
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		42 686	42 686	
						47 144
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		0	0	
				0		0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0	
				0		0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného - ho styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49			0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		622 478	622 478	
				0		502 199
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		605 628	605 628	
				0		464 027
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		1 069	1 069	
						5 266
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		604 559	604 559	
						458 761
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		332	332	
						7
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		11 644	11 644	
						7 390
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65		4 874	4 874	
						30 775
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		434 899	434 899	
				0		79 265
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		5 526	5 526	
						4 241
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		429 373	429 373	
						75 024
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		7 875	7 875	
				0		5 994
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		7 875	7 875	
						5 994
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 106 624		3 747 645	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 096 484		2 158 072	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	1 544 000		1 544 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 544 000		1 544 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	290 000		290 000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	109 899		103 861	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	109 899		103 861	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	99 441	99 441
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	99 441	99 441
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	53 144	120 770
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 960 098	1 536 440
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	174 854	234 184
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	974	2 123
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odožený daňový záväzok (481A)	117	173 880	232 061

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	70 493	23 002
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	70 493	23 002
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	487 920	596 212
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	832 547	452 066
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	764 639	387 182
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	665 961	298 368
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	98 678	88 814
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	17 335	20 611
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	13 368	16 967
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	36 744	25 327
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	461	1 979
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	235 164	35 506
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	235 164	35 506
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	159 120	195 470
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	50 042	53 133
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	828	851
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	46 179	49 214
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 035	3 068

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	5 308 865	3 142 471
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	5 344 712	3 148 219
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 104 564	2 980 678
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	204 301	161 793
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	2 183
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 924	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	26 923	3 565
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	5 268 497	2 991 221
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 021 107	1 983 045
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	511 540	272 205
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	473 445	442 214
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	308 074	283 209
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	15 328	15 611
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	124 328	115 515
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	25 715	27 879
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	11 667	10 083
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	228 389	272 399
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	228 389	272 399
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	14 795	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 554	11 275
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	76 215	156 998

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	776 218	889 404
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 067	16
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 067	16
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 067	16
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53+ r. 54	45	12 819	11 618
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	10 587	9 105
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	10 587	9 105
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 232	2 513

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-6 752	-11 602
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	69 463	145 396
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	16 319	24 626
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	74 500	33 417
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-58 181	-8 791
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	53 144	120 770

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Rožňava, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Banskej Bystrici, Zvolenská cesta 1, Slovenská republika. Založená bola dňa 3. mája 1993 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Dňa 15. júna 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 37718/S, IČO 31673660.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

1. Správa, údržba a oprava tepelných zdrojov a rozvodov,
2. Výroba tepla, rozvod tepla,
3. Montáž meračov pretečeného množstva vody, meračov tepla a ich členov,
4. Poskytovanie služieb - obsluha kotolní,
5. Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
6. Montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení,
7. Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
8. Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo,
9. Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených tlakových zariadení: oprava a údržba rekonštrukcia montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky v rozsahu: technické zariadenia tlakové skupiny A
a3 kotly parné a kvapalinové, III. trieda
a4 kotly parné a kvapalinové, IV. trieda
b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
technické zariadenia tlakové skupiny B
a kotly parné a kvapalinové, V. trieda
b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
e2 potrubné vedenia s pracovnou látkou vodná para alebo horúca voda, DN nad 100
f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku,
10. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových,
11. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
12. Prípravné práce k realizácii stavby,
13. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
14. Murárstvo (činnosť pozastavená od októbra 2021),
15. Opravy vyhradených technických zariadení plynových.

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 16. mája 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 spoločnosť je Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a. s., Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a. s., Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od prípravy konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a. s. je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky uvedenej v bode A) je v sídle spoločnosti Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12,36	12,19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	13	12
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2023 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 súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 400 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) Záväzky

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

q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

r) Daň z príjmov

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

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

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

Spoločnosti sa netýka.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

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

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 502	8 298	25 800
Prírastky		1 729		1 729
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 231	8 298	27 529
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	38 767	0	38 767
Stav na konci účtovného obdobia	0	37 038	0	37 038

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 773	8 298	24 071
Prírastky		1 729		1 729
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 502	8 298	25 800
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 496	0	40 496
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 767	0	38 767

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	4 521 555	3 834 672	15 603	9 850	8 485 741
Prírastky	4 966		59 279		64 582	128 827
Úbytky			43 544			43 544
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	109 027	4 521 555	3 850 407	15 603	74 432	8 571 024
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 782 019	3 625 467	3 979	0	5 411 465
Prírastky		145 283	94 371	1 801		241 455
Úbytky			43 544			43 544
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 927 302	3 676 294	5 780	0	5 609 376
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	2 739 536	209 205	11 624	9 850	3 074 276
Stav na konci účtovného obdobia	109 027	2 594 253	174 113	9 823	74 432	2 961 648

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	4 471 947	3 806 590	10 364	5 000	8 397 962
Prírastky		49 608	59 881	5 239	119 579	234 307
Úbytky			31 799		114 729	146 528
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	4 521 555	3 834 672	15 603	9 850	8 485 741
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 637 915	3 525 999	2 344	0	5 166 258
Prírastky		144 105	131 267	1 635		277 007
Úbytky			31 799			31 799
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 782 019	3 625 467	3 979	0	5 411 465
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	2 834 032	280 591	8 020	5 000	3 231 704
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	2 739 536	209 205	11 624	9 850	3 074 276

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>
Pohľadávky z obchodného styku	545			545	0
Pohľadávky spolu	545			545	0

Spoločnosť používa paušálnu tvorbu opravných položiek kombinovanú s individuálnym rozhodnutím. Pri paušálnej tvorbe si spoločnosť pohľadávky začlení do rôznych skupín podľa spoločných charakteristík (doba po splatnostiach) a zároveň si určí výšku opravných položiek.

Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní sa tvorí opravná položka 100 %, nad 180 dní 35 %, nad 90 dní 20 %.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <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			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	599 250	6 378	605 628
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	332		332
Iné pohľadávky	16 518		16 518
Krátkodobé pohľadávky spolu	616 100	6 378	622 478

c) Odložená daňová pohľadávka

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

1.6. ÚDAJE O FINANČNÝCH ÚČTOCH (Súvaha r. 071)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	5 526	4 241
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	429 373	75 024
Spolu	434 899	79 265

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 875	5 994
- poistné	7 435	5 752
- úhrada diaľničných známok	126	
- prijaté služby	145	158
- predplatné	169	85

2. PASÍVA

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

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

a) Popis základného imania

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným a nepeňažným vkladom vo výške 1 544 000 EUR spoločnosťou STEFE SK, a. s. Banská Bystrica. Celé základné imanie je splatené.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2023 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	120 770
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	6 038
Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s.	114 732
Spolu	120 770

d) Návrh na rozdelenie účtovného zisku

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2023 nasledovne:

- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 53 144 EUR
- Tvorba rezervného fondu v zmysle § 124 OZ (5% z HV) 2 657 EUR
- Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s. 50 487 EUR

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. VIII.

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

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2023 a 31.12.2022

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	23 002	60 769	13 278		70 493
- na odchodné	9 724	769			10 493
- rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy	13 278	60 000	13 278		60 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	35 506	235 164	33 793	1 713	235 164
- na audit	2 375	2 423	2 375		2 423
- na vyúčtovanie nákladov za tepla	0	147 927			147 927
- na vyúčtovanie dotácie na teplo	0	51 445			51 445
- na odmeny	33 131	33 369	31 418	1 713	33 369

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:	57 011	1 011	35 020		23 002
- na odchodné	8 714	1 011			9 724
- rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy	48 298		35 020		13 278
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 954				35 506
- na audit	2 655	2 375	2 655		2 375
- na nevyčerpanú dovolenku	0				0
- na odstupné	0				0
- na odmeny	29 299	33 131	29 299		33 131

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2023 na základe poistno-matematického ocenenia.

Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Spoločnosť vytvorila v r. 2023 na prebiehajúci súdny spor rezervu na budúce náklady na advokáta a súdne trovy, ktoré môžu vzniknúť v súvislosti s odvolaním spoločnosti proti rozhodnutiu súdu 1. stupňa. Spoločnosť vychádzala

z toho, že aj v prípade úspechu na ďalších súdnych inšinciách, nebudú spoločnosti uhradené vzniknuté náklady, pretože žalobca je spoločnosťou bez majetku.

Použitie uvedených krátkodobých rezerv bude v nasledujúcom účtovnom období.

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	174 854	234 184
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	174 854	234 184
Krátkodobé záväzky spolu	832 547	452 066
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	832 547	452 066
Záväzky po lehote splatnosti		

b) Odložený daňový záväzok

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

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 123	5 597
Tvorba sociálneho fondu na ěarchu nákladov	3 898	3 707
Ostatná tvorba sociálneho fondu	36	235
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 934	3 942
Čerpanie sociálneho fondu	5 083	7 416
Konečný zostatok sociálneho fondu	974	2 123

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred ne predchádzaj úce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.	25.4.2027	215 176	215 176	301 236
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.	25.3.2027	114 805	114 805	173 765
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	2,69% p. a.	31.12.2038	157 940	157 940	121 212
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka a. s.	EUR	3M EURIBOR + 0,600 % p. a.		0	0	2 207
Tatra banka a. s.	EUR	3M EURIBOR + 1,000 % p. a.		0	0	36 964
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.		86 060	86 060	86 060
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.		58 960	58 960	58 960
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	2,69% p. a.		14 100	14 100	11 280

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Zabezpečenie úverovej pohľadávky:

1. Zmenka – vystavenie vlastnej bianko zmenky
2. Patronátne vyhlásenie spoločnosti Steierische Gas-Wärme GmbH.
3. Záložné právo na nehnuteľné veci v prospech VÚB, a. s.
4. Záložné právo k pohľadávkam.

Zmluvy o úvere s Všeobecná úverová banka, a. s. obsahujú nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržať:

1. dosahovať hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni min 1,1
2. dosahovať podiel vlastného imania na celkových pasívach na úrovni min 30%.

K 31. decembru 2023 spoločnosť tieto podmienky dodržala.

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	828	851
- úroky z úveru	828	851
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	46 179	49 214
- poplatok za exkluzivitu	3 292	3 792
- dotácia	42 887	45 422
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 035	3 068
- poskytnuté služby	0	33
- poplatok za exkluzivitu	500	500
- dotácia	2 535	2 535

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

a) Vzťah medzi sumou splatnej dane z príjmov a sumou odloženej dane z príjmov a medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	69 463	x	x	145 396	x	x
teoretická daň	x	14 587	21%	x	30 533	21%
Daňovo neuznané náklady	8 250	1 732	2%	4 513	948	11%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaney odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné				-32 643	- 6 855	
Spolu	77 713	16 319	23%	117 266	24 626	21%
Splatná daň z príjmov		74 500	107%	x	33 417	32%
Odložená daň z príjmov		-58 181	-84%	x	- 8 791	-5%
Celková daň z príjmov		16 319	23%	x	24 626	27%

V roku 2022 boli zaúčtované dodatočné odvody dane z príjmov za rok 2021 vo výške 6.855,- €.

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 151 038	- 1 179 396
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1 151 038	- 1 179 396
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	323 036	74 344
odpočítateľné	323 036	74 344
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	173 880	232 061
Zmena odloženého daňového záväzku	-58 181	- 8 791
Zaúčtovaná ako náklad	-58 181	- 8 791

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 3 142 471 EUR za rok 2022 a 5 308 865 EUR za rok 2023. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Bežné účtovné obdobie <i>d</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>e</i>
Slovensko	5 104 564	2 980 678	204 301	161 793
Spolu	5 104 564	2 980 678	204 301	161 793

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	2 183
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	0	2 183

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 847	3 565
- tržby z predaja materiálu		497
- tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	8 924	
- náhrada škody od poisťovne	18 284	
- rozpustenie dotácie	2 535	2 535
- náhrada trov súdneho konania a úroky z omeškania	2 893	
- výnosy z odpísaných pohľadávok	2 608	0
- poplatok za exkluzivitu	500	500
- iné	103	33

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	473 445	442 214
- mzdy	308 074	283 209
- odmeny členov orgánov spoločnosti	15 328	15 611
- sociálne poistenie	82 787	79 485
- zdravotné poistenie	34 095	29 398
- sociálne zabezpečenie	33 161	34 411

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	6 067	16
- prijaté úroky	6 067	16

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	511 540	272 205
- náklady voči audítorskej spoločnosti	4 845	4 750
- opravy a údržba	204 257	99 008
- tvorba rezerv na súdne trovy	60 000	0
- náklady na reprezentáciu	4 877	3 713
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	79 660	40 484
- nájomné	17 263	13 464
- atesty a merania	15 214	933
- dispečing	45 108	41 004
- internet	14 120	10 833
- ostatné služby	66 196	58 016

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	262 405	293 757
- dane a poplatky	11 667	10 083
- odpisy k dlhodobému majetku	228 389	272 399
- zostatková cena predaného dlhodobého majetku	14 795	0
- opravné položky	0	0
- ostatné náklady	7 554	11 275

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	12 819	11 618
- nákladové úroky	10 587	9 105
- ostatné náklady na finančnú činnosť	2 232	2 513

9. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 845	4 750
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 423	2 375
- iné zaistovacie audítorské služby	2 422	2 375

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5 104 564	2 980 678
Tržby z predaja služieb	204 301	161 793
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 308 865	3 142 471

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmienené záväzky

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

Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu o náhradu škody vo výške 1 188 tis. EUR. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je súdny spor právoplatne ukončený. Krajský súd v Košiciach rozhodnutie Okresného súdu v Rožňave zrušil v máji 2020, pričom sa stotožnil s argumentáciou STEFE Rožňava, s.r.o., že zásah do pozemku žalobcov bol realizovaný na základe stavebného povolenia. Vec bola vrátená súdu prvej inštancie na nové rozhodnutie. Rozsudkom zo dňa 29.10.2021 súd prvej inštancie rozhodol rovnako ako predchádzajúcim rozsudkom. Žalovaná spoločnosť STEFE Rožňava s.r.o. podala proti tomuto rozsudku v zákonnej lehote odvolanie, ktorým žiadala žalobu zamietnuť. Vo veci nie je právoplatne rozhodnuté.

Spoločnosť nárok na náhradu škody odmieta a predpokladá, že na základe dôvodov a argumentácie uvedenej v odvolaní voči rozhodnutiu súdu 1. stupňa, dosiahne v ďalšom konaní úspech.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	11 948	78 278
Iné položky	1 032	1 032

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje pohľadávky odpísané, ale ktoré sú vymáhané v exekúcii cestou súdneho exekútora a pohľadávky uplatnené riadnym prihlásením do konkurzu.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 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 EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE ECB, s.r.o.			
- Nákup tepla	1	- 1 778 980	-1 008 775
- Poskytnuté služby	3	142 763	134 625
- Prijaté služby	3	-45 108	-41 004
- Refakturovaná energia - zemný plyn	1	486	
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3		1 507
STEFE THS, s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3	20 956	461
- Nákup materiálu	1	-363	
- Prijaté služby	3	-645	-1 000
V.I.Trade s.r.o.			
- Prijaté služby	3	-17 811	-20 198
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH			
- Úroky z Cash poolingu	8	6 067	16

Materská účtovná jednotka <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE SK, a.s.			
- Nákup zemného plynu	1	- 2 027 196	-822 975
- Nákup materiálu	1	-43 390	-4 569
- Prijaté služby	3	-143 285	-88 173
- Vyplatené dividendy	6	-114 731	

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE SK, a. s.	<i>Dobropis za prijaté služby</i>	631	4 805
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Poskytnuté služby</i>	438	0
STEFE THS, s.r.o.	<i>Poskytnuté služby</i>		461
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>Cashpooling</i>	332	7
Spolu pohľadávky		1 401	5 273
STEFE SK, a. s.	<i>Prijaté služby</i>		687
STEFE SK, a. s.	<i>Nákup zemného plynu</i>	373 167	129 172
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Nákup tepla</i>	288 283	155 628
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Prijaté služby</i>	4 511	4 100
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Vyúčtovanie za nákup tepla</i>		3 007
V.I.Trade s.r.o.	<i>Prijaté služby</i>		6 275
Spolu záväzky		665 961	298 869

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>			
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	14 818	510	0
	14 930	680	0

ČL. VIII 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	1 544 000				1 544 000
Zákonné rezervné fondy	103 861			6 038	109 899
Nerozdelený zisk minulých rokov	99 441				99 441
Ostatné kapitálové fondy	290 000				290 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	120 770	53 144	-114 732	-6 038	53 144

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	1 544 000				1 544 000
Zákonné rezervné fondy	98 627			5 234	103 861
Nerozdelený zisk minulých rokov	-			99 441	99 441
Ostatné kapitálové fondy	290 000				290 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	104 674	120 770		-104 674	120 770

ČL. IX PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	69 463	145 396
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	480 412	248 999
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	228 389	272 399
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	247 149	-30 457
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-545	0
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 972	-2 032
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	10 587	9 105
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6 067	-16
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 (+)		
1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	5 871	0
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	223 945	-126 276

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-127 124	-16 308
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	346 611	- 105 040
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	4 458	-4 928
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.)	773 820	268 119
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6 067	16
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-10 610	-9 105
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.)	769 277	259 030
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-34 366	-39 006
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	734 911	220 024
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-128 827	-113 242
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 (+)	8 924	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-119 903	-113 242
	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.)	-144 642	-162 422
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	48 008	
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 (-)	-192 650	-162 422
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-114 732	
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-259 374	-162 422
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	355 634	-55 640
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	79 265	134 905
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	434 899	79 265
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	434 899	79 265

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.



VÝROČNÁ SPRÁVA 2023

STEFE Rožňava, s.r.o.

Efektívna Ekologická Energia

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

STEFE Rožňava, s. r. o. vznikla v roku 1993 pod názvom TEKÓ – R, spol. s r. o., Rožňava, a od svojho vzniku prešla rôznymi etapami vývoja. Od začiatkov jej pôsobenia na trhu s teplom, kedy teplo a teplú vodu vyrábala v uhoľných kotolniciach, sa v priebehu času transformovala na vysoko efektívnu spoločnosť pracujúcu s novými technológiami, diverzifikovanou palivovou základňou s ekologickými palivami a vysokou mierou investičnej aktivity.

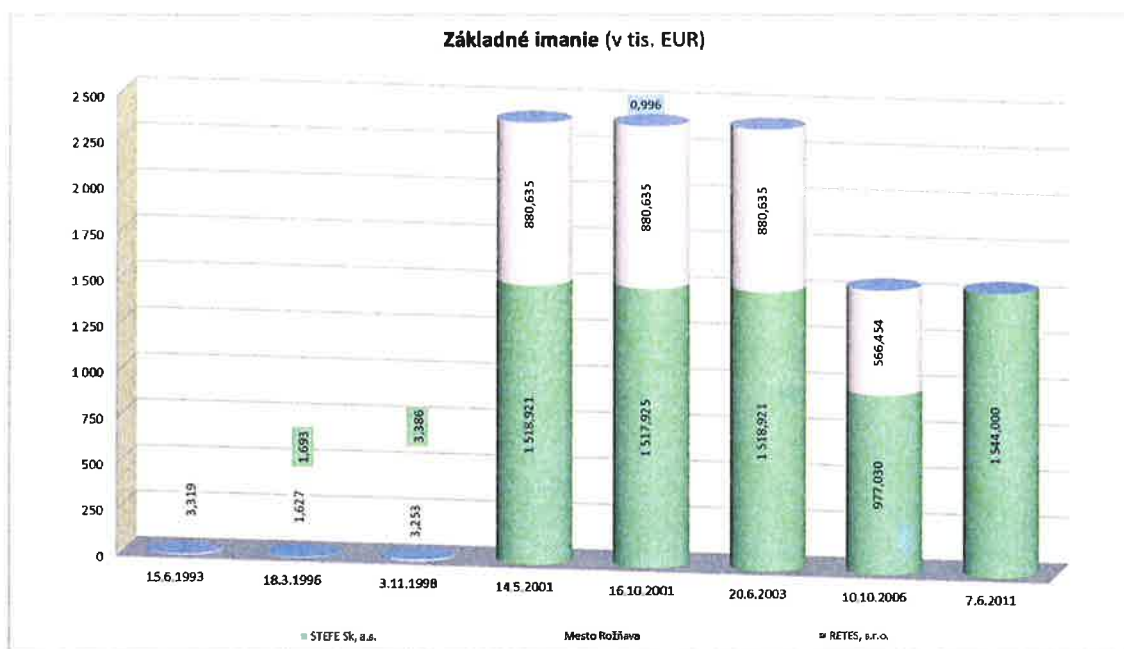
Spoločnosť je držiteľom povolenia na podnikanie v energetike, ktoré vydal Úrad pre reguláciu sieťových odvetví a v jej pôsobnosti je zabezpečenie dodávok tepla a teplej úžitkovej vody na území mesta Rožňavy do 191 odberných miest. Na výrobu tepla spoločnosť využíva 6 vlastných zdrojov tepla a 2 prenajaté zdroje tepla.

V roku 2012 začala spoločnosť predávať aj teplo vyrobené z biomasy, ktoré nakupuje v rámci skupiny STEFE od sesterskej spoločnosti STEFE ECB, s. r. o.. Podiel nákupu tepla z celkového množstva predaného tepla pre konečných užívateľov tvorí 40%.

Z dôvodu lepšieho presadenia sa na neregulovanom trhu začala spoločnosť od roku 2015 výrazne rozširovať portfólio poskytovaných služieb. Za týmto účelom je technický personál spoločnosti odborne pripravovaný na poskytovanie ďalších služieb mimo rámca výroby a dodávky tepla.

Míľniky spoločnosti

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



Hlavné predmety činnosti:

- správa, údržba a oprava tepelných zdrojov a rozvodov,
- výroba tepla, rozvod tepla,
- montáž meračov pretečeného množstva vody, meračov tepla a ich členov,
- poskytovanie služieb - obsluha kotolní (od 5. mája 2015),
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly (od 5. mája 2015),
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení (od 5. mája 2015),
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností (od 5. mája 2015),
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo (od 5. mája 2015),
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených tlakových zariadení: oprava a údržba, rekonštrukcia, montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky v rozsahu: technické zariadenia tlakové skupiny A
 - a3 kotly parné a kvapalinové, III. trieda
 - a4 kotly parné a kvapalinové, IV. trieda
 - b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
 - b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
 - technické zariadenia tlakové skupiny B
 - a kotly parné a kvapalinové, V. trieda
 - b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
 - b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
 - e2 potrubné vedenia s pracovnou látkou vodná para alebo horúca voda, DN nad 100
 - f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku (od 5.mája 2015),
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových (od 5. mája 2015),
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien (od 11. augusta 2015),
- prípravné práce k realizácii stavby (od 11. augusta 2015),
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov (od 11. augusta 2015),
- murárstvo (činnosť pozastavená od októbra 2021),
- opravy vyhradených technických zariadení plynových (od 6. apríla 2018).

II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

Hospodársky vývoj Slovenska v roku 2023 bol poznačený rôznymi vplyvmi, ktoré pôsobili na rôzne odvetvia ekonomiky. Celková ekonomická aktivita krajiny pokračovala vo všeobecnom trende rastu, aj keď s určitými výkyvmi a výzvami.

Jedným z hlavných faktorov, ktoré ovplyvnili hospodárstvo, bola globálna ekonomická situácia. Rastúce obavy z možnej recesie vo svetovej ekonomike spôsobili určitú neistotu a opatrný prístup mnohých investorov a podnikateľov. Napriek týmto globálnym faktorom sa Slovensko dokázalo relatívne dobre držať.

V rámci makroekonomického vývoja Slovensko nebolo výnimkou. Po takmer 4,8 % raste HDP za rok 2021 dosiahne Slovensko rast HDP za rok 2022 vo výške cca 1,8 % a za rok 2023 dosiahne Slovensko rast HDP predbežne vo výške 1,1 % a infláciu na úrovni 10,5 %. Nepotvrdený, predbežný údaj o nezamestnanosti je vo výške cca 6 %, čo predstavuje pokles oproti roku 2021 o necelé 0,1 %.

Politický vývoj na Slovensku v roku 2023 bol nanajvýš dynamický, pričom krajina čelila rôznym politickým, sociálnym a hospodárskym výzvam.

Jednou z hlavných politických udalostí boli parlamentné voľby, ktoré sa konali v druhom polroku roku 2023. Tieto voľby priniesli zmenu v politickom zložení parlamentu, pričom vládu vytvorila koalícia politických strán SMER, HLAS a SNS. Nová politická situácia vyvolala aj diskusie o rôznych politických smerovaniach a programových prioritách.

III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

Po bezprecedentnom roku 2022, v ktorom nekontrolovateľne rástli ceny energií, bol rok 2023 v znamení ich postupného poklesu prakticky od začiatku roka. Prispelo k tomu viacero faktorov. Jedným z nich bola jasná diverzifikácia EÚ vo forme zvýšeného podielu dovozu LNG vrátane rozhodnutí jednotlivých vlád o budovaní nových kapacít LNG terminálov a postupný odklon od ruského plynu. Na druhej strane jednoznačný záväzok EÚ k zvýšeniu využitia podielu obnoviteľných zdrojov. V neposlednom rade k poklesu cien prispeli klimatické zmeny a historicky teplý rok, naplnenie zásobníkov plynu takmer na 100 % a aj postupné prepádanie sa jednotlivých ekonomík k nulovému rastu HDP až recesie.

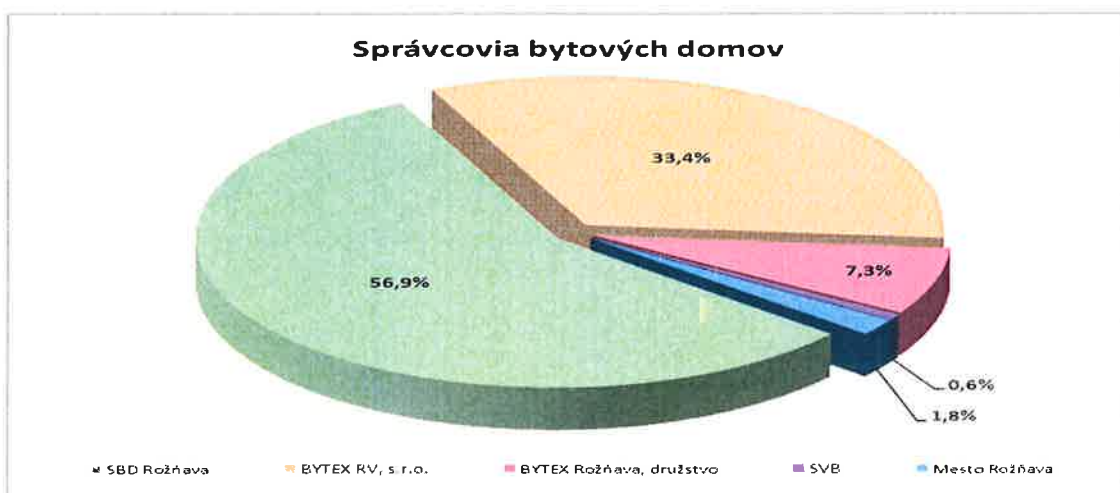
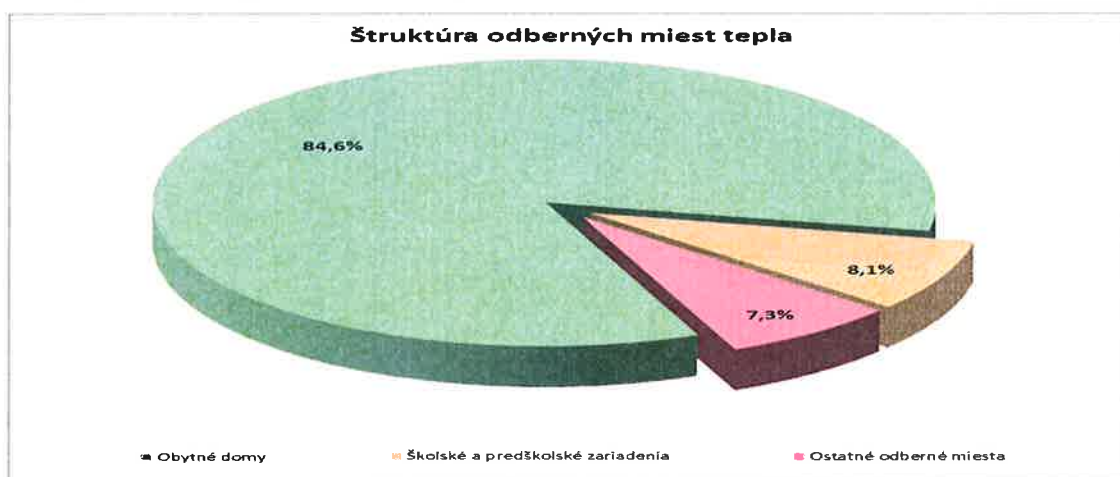
Až úplne k záveru roka 2022 parlament a vláda prijali legislatívu a štátny rozpočet, ktoré umožnili vláde flexibilne prijímať protikrízové opatrenia a aspoň čiastočne kompenzovať domácnostiam a podnikateľom nárasty cien energií v roku 2023. Oneskoreným prijatím týchto opatrení vznikol ku koncu roka 2022 a začiatkom roka 2023 chaos v podobe zálohových predpisov za energie, ktoré nestihli reagovať na zmenu legislatívy. Avšak aj v tejto oblasti sa podarilo situáciu, najmä intenzívnou komunikáciou medzi ministerstvom hospodárstva a dotknutými subjektami, stabilizovať a tieto opatrenia úspešne a plynulo uviesť do života.

Vzhľadom na relatívne neskoré parlamentné voľby a zriadenia novej vlády, sa táto rozhodla z dôvodu sociálnej a cenovej stability v kompenzačných opatreniach pokračovať aj pre rok 2024. A to viac-menej v tej istej podobe ako v roku 2023. Už teraz sú ale náznaky, že rok 2024 bude z tohto pohľadu posledný.

Na záver roka 2023 došlo aj k zmene predsedu ÚRSO, ktorým sa stal Ing. Jozef Holjenčík. Predsedom úradu bol už v rokoch 2007 - 2017. Existujú už prvé signály o tom, že v jednotlivých oblastiach regulácie, nevynímajúc tepelnú energetiku, dôjde pod jeho vedením už v priebehu 2024 k zmenám.

IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

Trh s odberateľmi tepla je v meste Rožňava značne obmedzený, preto sa spoločnosť STEFE Rožňava, s. r. o. aj v roku 2023 zameriavala hlavne na dosiahnutie vysokého štandardu v dodávkach tepla a teplej vody na území mesta Rožňava. Hlavným cieľom spoločnosti je spokojnosť zákazníkov, a to prostredníctvom otvorenej komunikácie služieb regionálneho 24-hodinového dispečingu, ktorý prispieva k bezproblémovému chodu zariadení na výrobu tepla a teplej vody. Zamestnanci spoločnosti sú vždy pripravení reagovať na požiadavky zákazníkov.



Okrem činnosti v regulovanej oblasti podnikania sa spoločnosť zameriavala aj na poskytovanie služieb mimo regulovanej činnosti, k čomu má vytvorenú adekvátnu odbornú základňu. K najvýznamnejším obchodným prípadom, mimo regulovanej činnosti spoločnosti, v roku 2023 patrili nasledovné obchodné prípady:

- Obsluha kotolne na výrobu tepla z biomasy pre spoločnosť STFE ECB, s. r. o.
- Realizované služby v oblasti predaja, montáže a servisu kotlov značiek Buderus, Junkers, Protherm a Vaillant pre fyzické aj právnické osoby.

V. EKOLÓGIA

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

V roku 2012 bola kotolňa K 108 na sídlisku JUH prevzatá sesterskou spoločnosťou STEFE ECB, s. r. o., so sídlom v Banskej Bystrici, za účelom jej dobudovania a sprevádzkovania, ako biomasového zdroja tepla. Týmto krokom boli vytvorené podmienky pre doplnenie centrálného zdroja tepla na plyn o zariadenie na spaľovanie biomasy.

Plánovaný centrálny zdroj tepla na báze biomasy v Rožňave, ako druhý ekologický projekt spoločnosti STEFE ECB, s. r. o., bol na základe výsledku výberového konania nanovo vyvinutý. Tri plynové kotly boli vybudované a sprevádzkované už v roku 2011, dva kotly na biomasu s výkonom 2 x 750 kW boli nainštalované v roku 2013.

V roku 2017 bola v Rožňave na sídliskách Stred a Vargové pole zrealizovaná centralizácia výroby tepla do jedného zdroja tepla K 105. Z uvedeného dôvodu bola ukončená prevádzka tepelného zdroja K 106.

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

Forsírovaný prechod zo 4-rúrového systému na 2-rúrový systém s kompaktnými odovzdávacími stanicami tepla (KOST) nám umožnil od roku 2005 značne znížiť straty v teplovodných rozvodoch a tiež zabezpečiť transparentné zúčtovanie. Pokračovali sme aj v aktivitách v oblasti poskytovania informácií o možnostiach energetických úspor na strane odberateľov tepla, či už zatepľovaním, výmenou okien, alebo vyregulovaním sústav v bytových domoch a objektoch. (zatepľovaním, výmenou okien, termostatizáciou, a pod.).

V roku 2021 prebehlo v našich zdrojoch periodické oprávnené meranie údajov o dodržaní určených emisných limitov pre NO_x, CO zo spaľovacích zariadení podľa vyhlášky MŽP SR č. 411/2012 Z. z., na základe ktorého bolo konštatované dodržiavanie emisných limitov.

Spoločnosť STEFE Rožňava, s. r. o. v roku 2023 prevádzkovala 8 stredných zdrojov znečistenia ovzdušia. U všetkých zdrojov ide o výrobu tepla založenú čisto na spaľovaní zemného plynu. Zemný

plyn v porovnaní s ostatnými palivami má pri spaľovaní najmenší podiel CO₂, a preto je považovaný za čisté a ekologické palivo.

V roku 2021 začala spoločnosť s úpravami v zdroji tepla K105 pre osadenie kogeneračnej jednotky sesterskou spoločnosťou STEFE ECB, s. r. o. Po ukončení tohto projektu by malo cca 1 773 MWh tepla v Rožňave pochádzať z kogeneračnej výroby, čo predstavuje 5,6 % z celkovej ročnej dodávky. Spustenie kogeneračnej jednotky očakávame v prvej polovici roka 2024.

V roku 2023 začala spoločnosť s prípravou projektovej dokumentácie na výmenu rozvodov tepla a prepoj okruhov centrálného zásobovania teplom K102 a K103. Po prepojení týchto dvoch okruhov centrálného zásobovania teplom bude zdroj tepla K102 zrušený. Ukončenie realizácie investičnej akcie sa predpokladá v roku 2025.

Znečisťujúca látka	M.J.	Rok 2021	Rok 2022	Rok 2023
		(t/rok)	(t/rok)	(t/rok)
Tuhé znečisťujúce látky	TZL	0,194	0,170	0,162
Kyslíčnik siričitý	SO ₂	0,023	0,020	0,019
Kyslíčnik dusíka	Nox	3,787	3,320	3,155
Kyslíčnik uhoľnatý	CO	1,530	1,341	1,274
Celkové organické látky	C	0,255	0,223	0,212

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

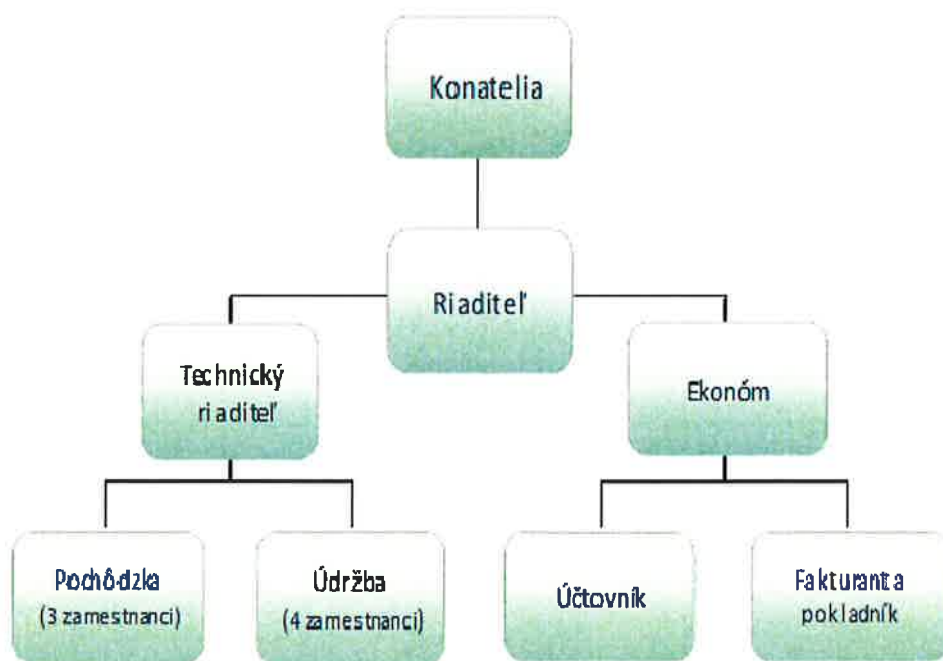
V personálnej oblasti došlo v roku 2023 k neplánovanému odchodu zamestnanca ekonomického oddelenia, ktorý bol nahradený novoprijatým zamestnancom. Z uvedeného dôvodu došlo k tzv. súbehu zamestnancov v období 4 mesiacov, aby sa zabezpečil plynulý chod ekonomického oddelenia spoločnosti a tým aj ostatných činností.

Z pohľadu personálnej práce naďalej pokračoval rozvoj zamestnancov a ich podpora pri realizácii projektov na neregulovanom energetickom trhu.

V najbližšej budúcnosti neuvažujeme o významných zmenách v počte zamestnancov.



Organizačná štruktúra spoločnosti k 31.12.2023



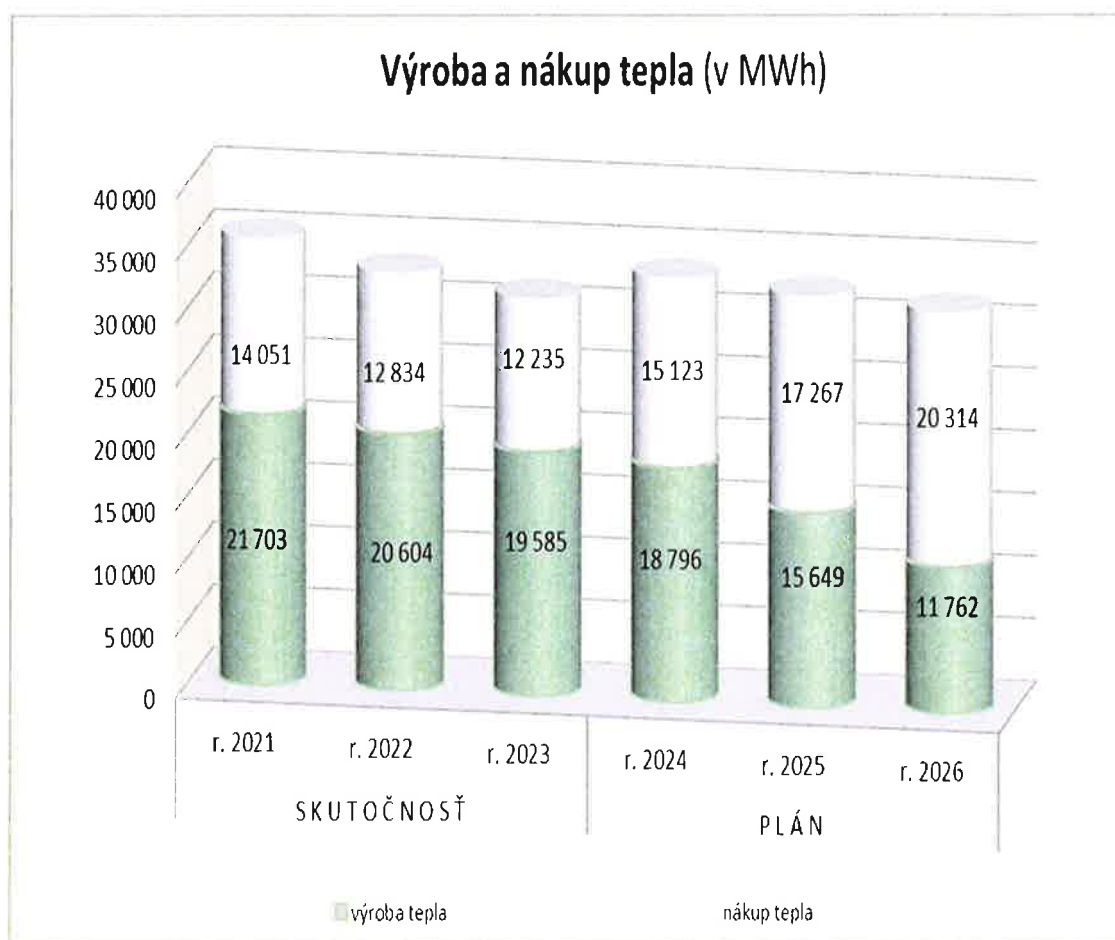
VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

Spoločnosť zabezpečuje dodávku tepla a teplej úžitkovej vody na území mesta Rožňavy z vlastnej výroby (19 585 MWh) a z nakupovaného tepla (11 343 MWh) vyrobeného prevažne z biomasy. Pomer vlastnej výroby tepla zo zemného plynu a nákupu tepla je v pomere 6:4.

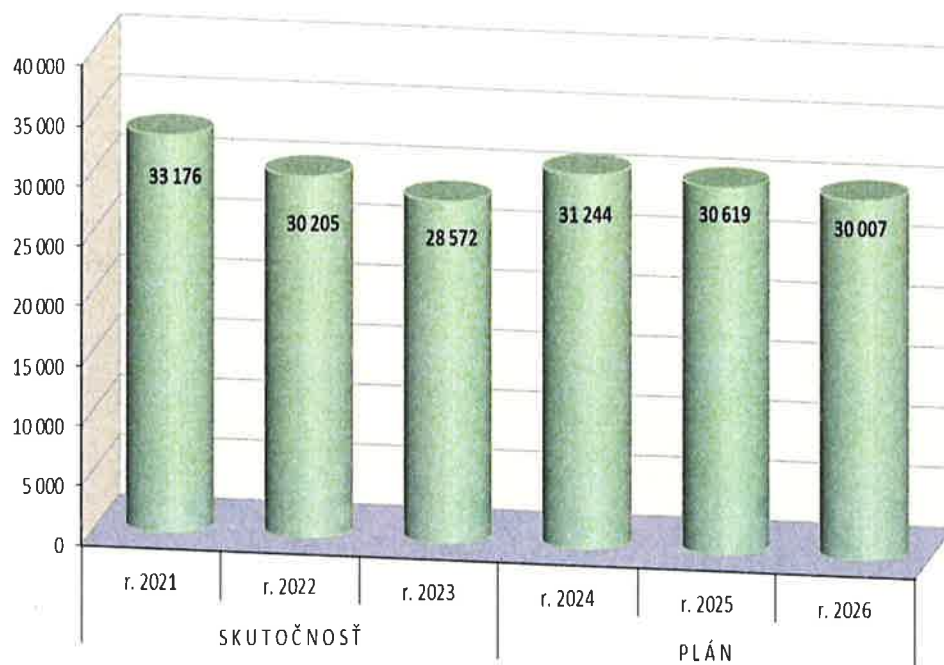
V roku 2023 predala spoločnosť 28 572 MWh tepla (plán 31 881 MWh). Zníženie predaja tepla predstavuje v porovnaní s plánom 10 %. Na objem predaného množstva tepla má vplyv vývoj dennostupňov a taktiež opatrenia vykonané zo strany odberateľov na zabezpečenie úspory tepla.

Skutočná hodnota dennostupňov dosiahla v roku 2023 hodnotu 2 993, čo je o 10 % menej ako bola plánovaná (plán 3 323). Dennostupeň (°D) predstavuje rozdiel vnútornej teploty v byte (v priemere 20°C) a priemernej dennej vonkajšej teploty.

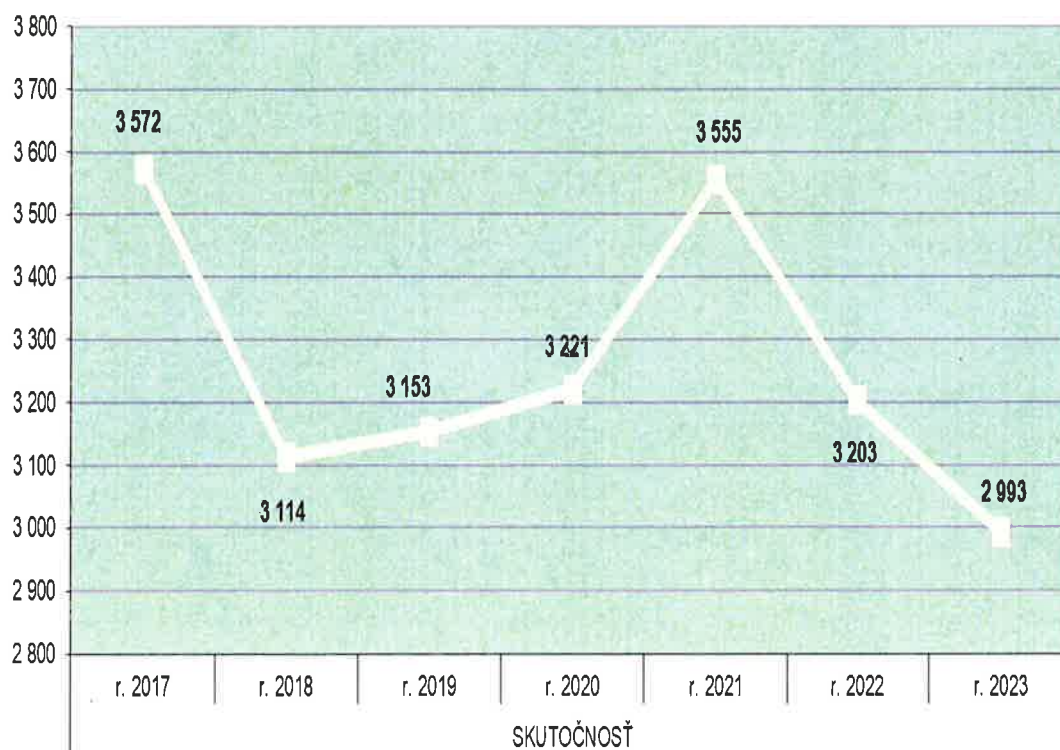
Vzhľadom na to, že aj na ďalšie obdobie očakávame pokračovanie opatrení slúžiacich k zlepšeniu geofyzikálnych vlastností budov zo strany odberateľov (zateplovanie budov, výmena okien) a otepľovanie klímy, predpokladá spoločnosť ďalšie zníženie spotreby tepla na vykurovanie. V dôsledku týchto skutočností konštatujeme ďalší pokles predaného množstva tepla. Významný vplyv na odber tepla na vykurovanie bude mať naďalej aj vývoj dennostupňov.



Predaj tepla (v MWh)



Dennostupne



EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

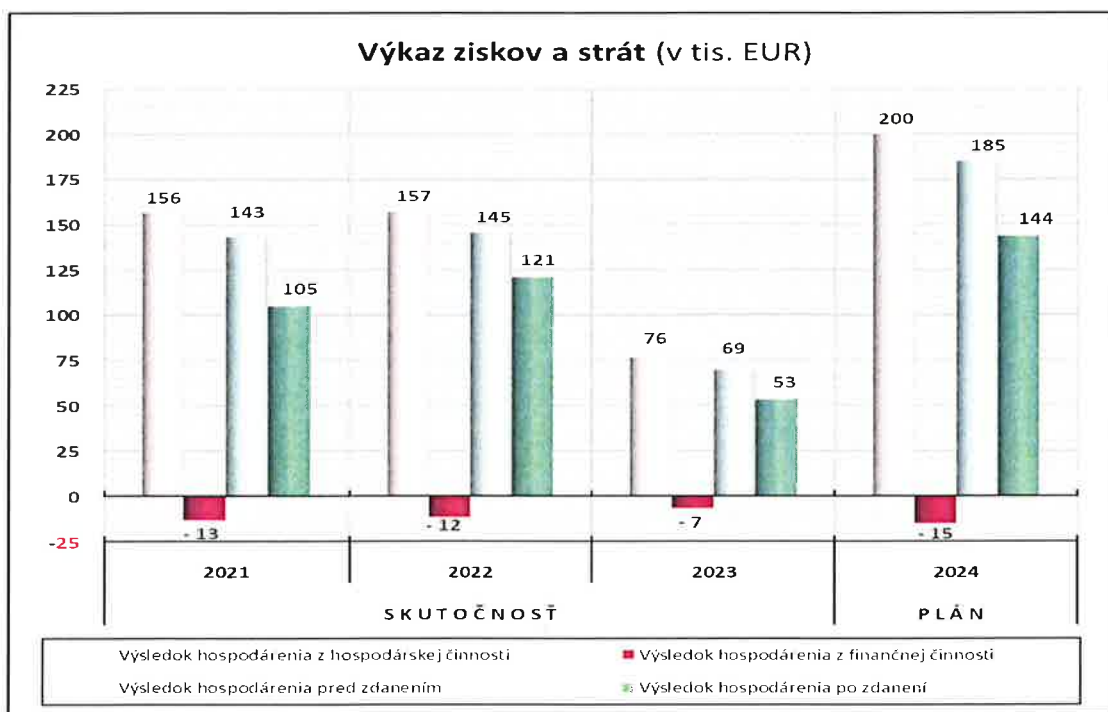
Tržby z predaja tepla dosiahli čiastku 5 101 tis. EUR, čo predstavuje v porovnaní s plánom pokles o 2% (plán 5 183 tis. EUR), a to priamo úmerne nižším ekonomicky oprávneným nákladom v kalkulácii ceny tepla oproti plánu.

V oblasti poskytovania nových služieb, t. j. služieb mimo rámca regulovanej činnosti, dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením, a to v celkovej čiastke 35 tis. EUR, čo je v porovnaní s plánom (plán 26 tis. EUR) prekročenie o 32 %.

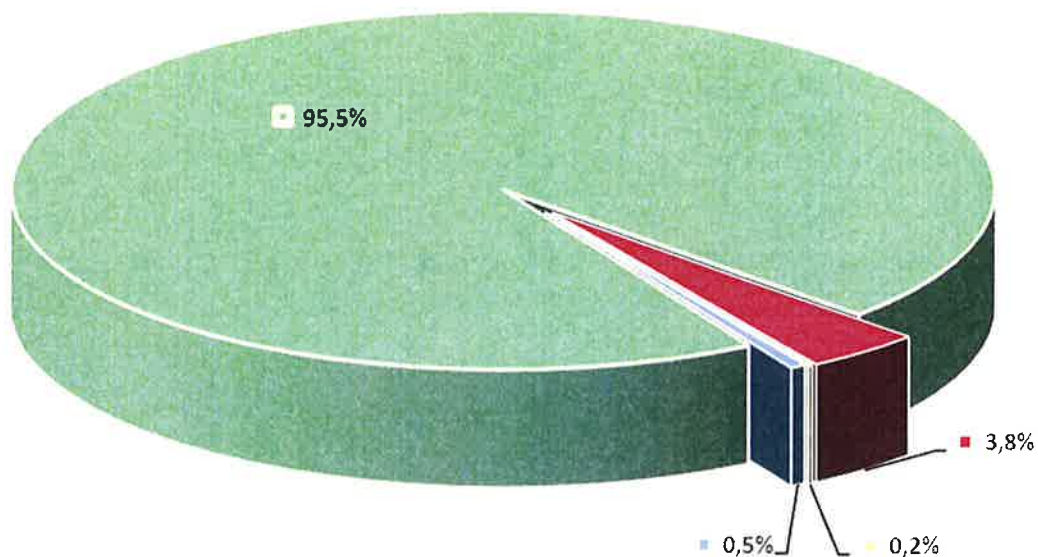
Celkovo dosiahla spoločnosť za účtovné obdobie roka 2023 výsledok hospodárenia po zdanení zisk v čiastke 53 tis. EUR, čo predstavuje v porovnaní s plánom (plán 145 tis. EUR) zníženie o 63 %.

Negatívny vplyv na výsledok hospodárenia má najmä navýšenie nákladov na právne poradenstvo súvisiace súdnym sporom vo výške 99 tis. EUR.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v tis. EUR)	SKUTOČNOSŤ			PLÁN
	2021	2022	2023	2024
Výnosy z hospodárskej činnosti	2 962	3 148	5 345	5 665
Náklady na hospodársku činnosť	2 806	2 991	5 269	5 465
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	156	157	76	200
Pridaná hodnota	905	889	776	946
Výnosy z finančnej činnosti			6	
Náklady na finančnú činnosť spolu	13	12	13	15
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-13	-12	-7	-15
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	143	145	69	185
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	105	121	53	144



Výnosy z hospodárskej činnosti



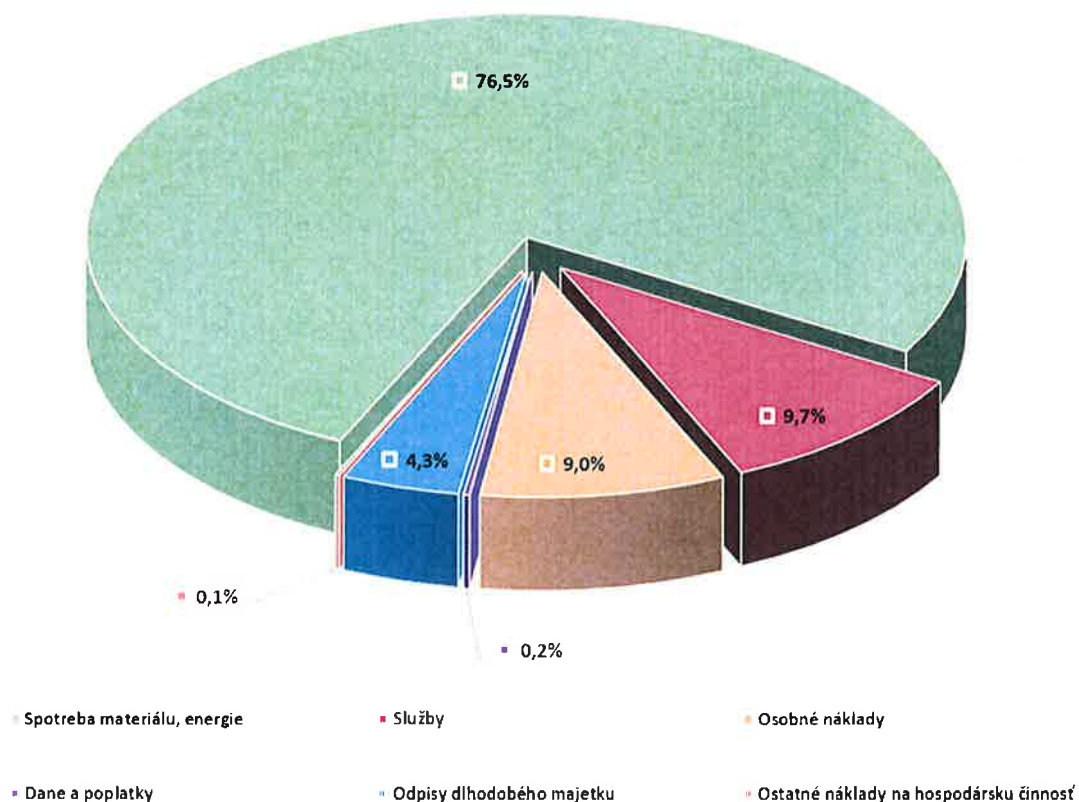
• Tržby z predaja vlastných výrobkov

• Tržby z predaja služieb

• Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu

• Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Náklady na hospodársku činnosť



• Spotreba materiálu, energie

• Služby

• Osobné náklady

• Dane a poplatky

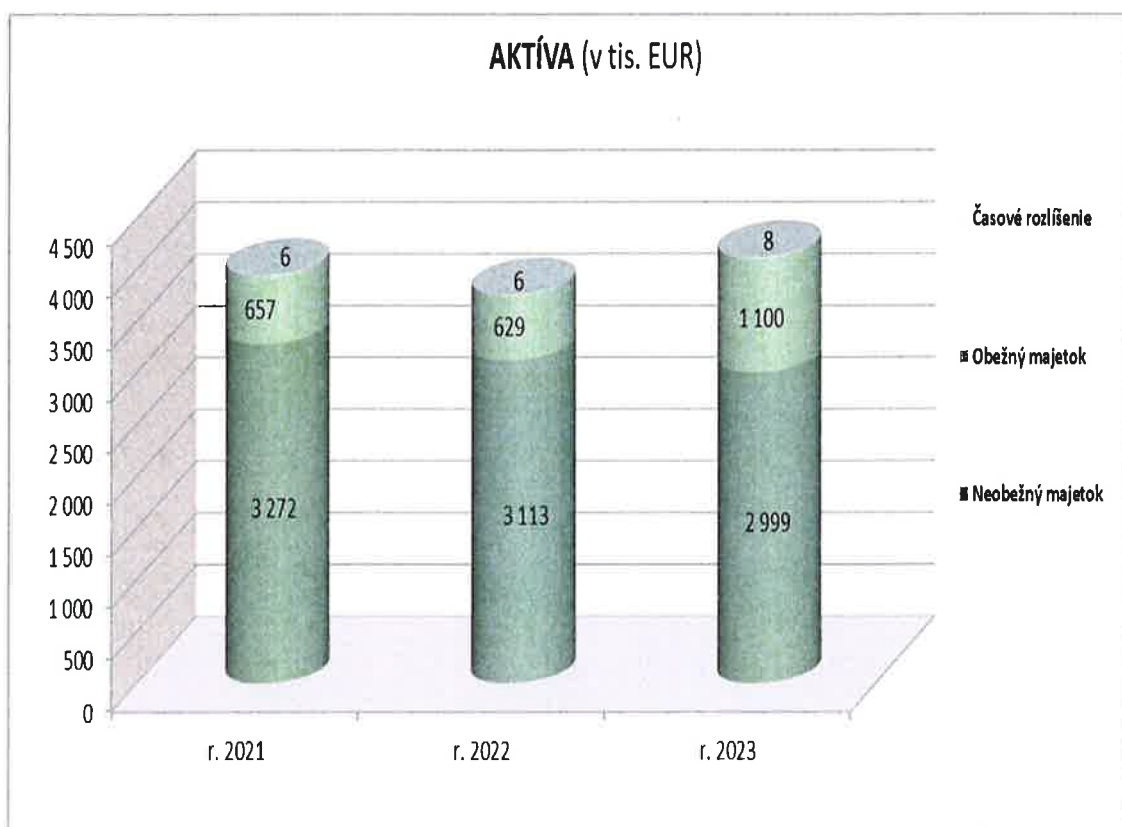
• Odpisy dlhodobého majetku

• Ostatné náklady na hospodársku činnosť

AKTÍVA

Na významné zmeny v aktívach spoločnosti k 31.12.2023 má vplyv najmä stav na finančných účtoch spoločnosti, ktorý priamo súvisí s navýšením krátkodobých záväzkov spoločnosti.

AKTÍVA	SKUTOČNOSŤ		
	2021	2022	2023
Spolu majetok	3 936	3 748	4 107
Neobežný majetok	3 272	3 113	2 999
Dlhodobý nehmotný majetok	40	39	37
Dlhodobý hmotný majetok	3 232	3 074	2 962
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	657	629	1 100
Zásoby súčet	42	47	43
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	480	502	622
Finančné účty	135	80	435
Časové rozlíšenie	6	6	8



PASÍVA

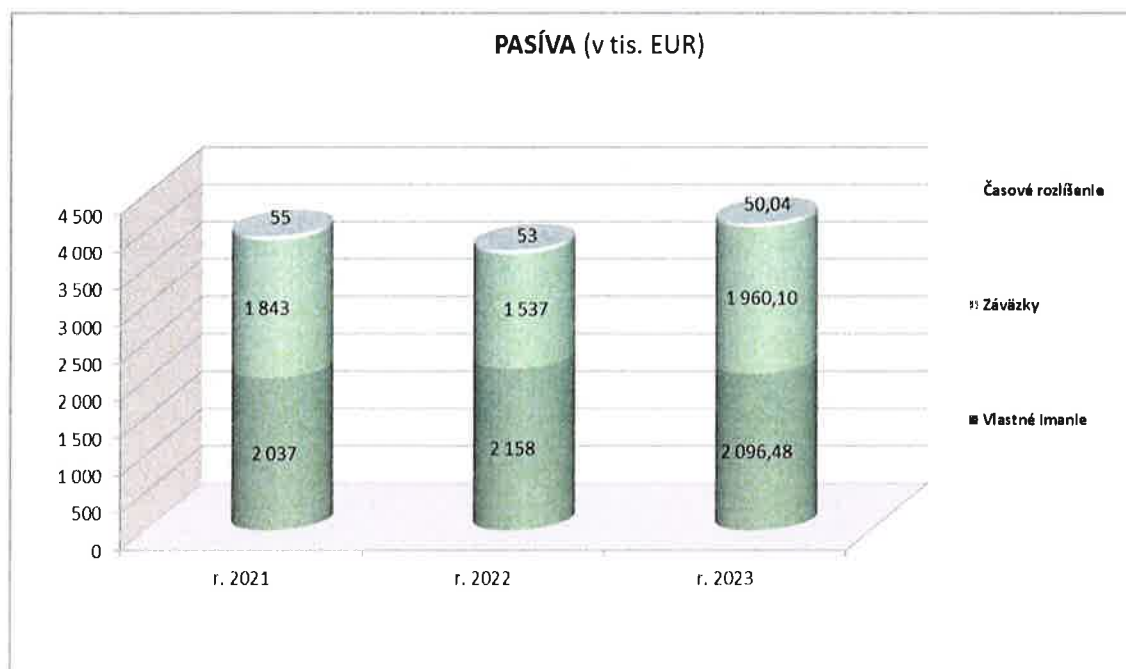
Spoločnosť nevykázala v roku 2023 významné zmeny vo vlastnom imaní spoločnosti, okrem výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

Na výšku rezervy spoločnosti vplývajú najmä:

- vytvorenie rezervy na vyúčtovanie ekonomicky oprávnených nákladov v cene tepla a na vyúčtovanie prijatej dotácie na dodávku tepla v r. 2023 (199 tis. EUR)
- tvorba rezervy na právne poradenstvo (46 tis. EUR).

Krátkodobé záväzky tvoria najmä faktúry za energie za obdobie december 2023 (651 tis. EUR).

PASÍVA	SKUTOČNOSŤ		
	2021	2022	2023
Spolu vlastné imanie a záväzky	3 936	3 748	4 107
Vlastné imanie	2 037	2 158	2 097
Základné imanie	1 544	1 544	1 544
Kapitálové fondy	290	290	290
Fondy zo zisku	99	104	110
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	99	99
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+/-/	105	121	53
Záväzky	1 843	1 537	1 960
Rezervy	89	59	306
Dlhodobé záväzky	246	234	175
Krátkodobé záväzky	554	452	832
Bankové úvery a výpomoci	954	792	647
Časové rozlíšenie	55	53	50

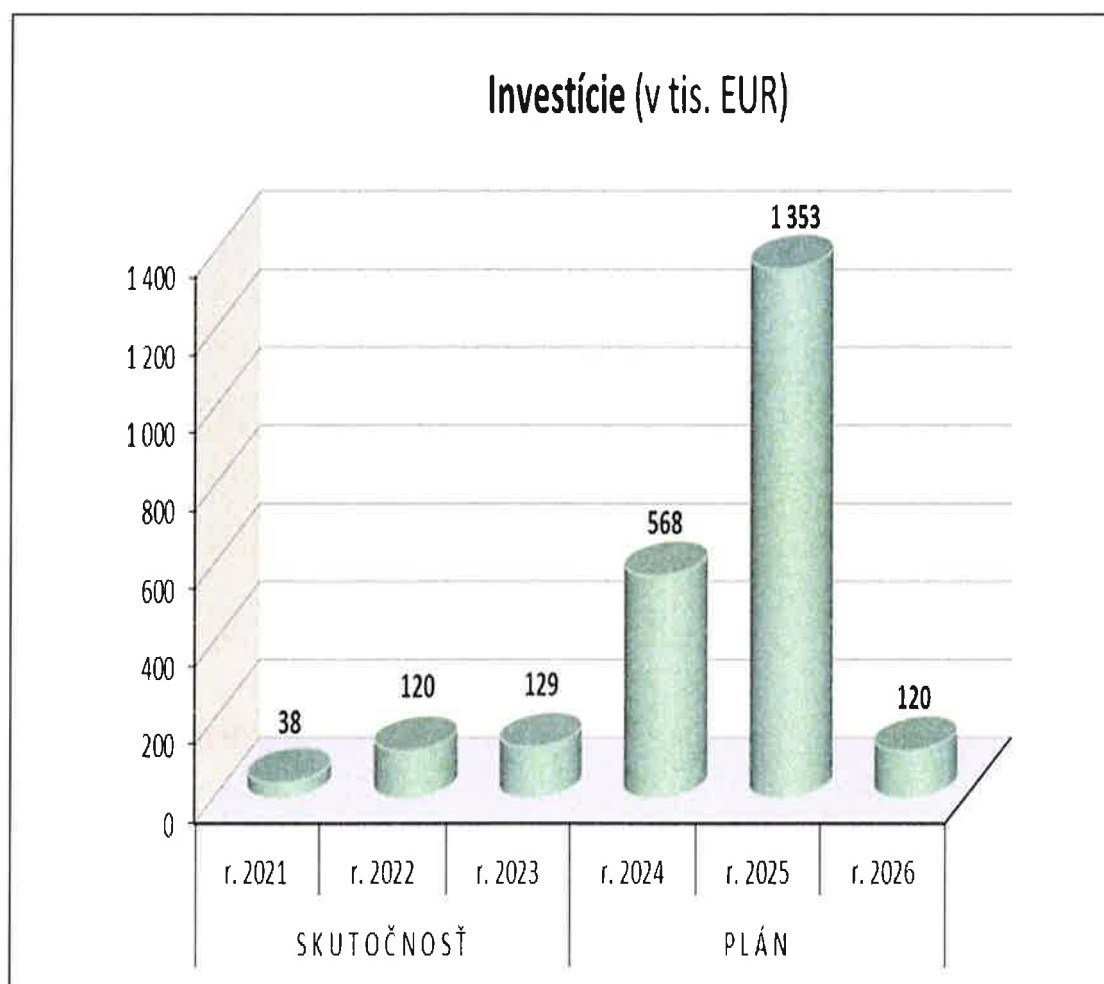


INVESTÍCIE

Výdavky na investičné aktivity spoločnosti STEFE Rožňava, s. r. o. predstavovali v roku 2023 čiastku 129 tis. EUR, čo predstavuje plnenie investičného plánu na 91% (plán 141 tis. EUR).

Bola prehodnotená plánovaná investičná akcia „Výmena rozvodov ÚK a prepoj okruhov centrálného zásobovania teplom K102 a K103“, čo sa týka časového horizontu, ako aj z vecného hľadiska. Uvedená investičná akcia zabezpečí zníženie straty v distribúcii tepla. Súčasťou plánu je aj centralizácia výroby tepla do jedného zdroja tepla K 103 a ukončenie prevádzky tepelného zdroja K102. Realizácia tejto investičnej akcie je plánovaná na roky 2023 – 2025 (pôvodný plán r. 2023 – 2027). V súvislosti s touto investíciou akciou bola v roku 2023 vypracovaná projektová dokumentácia v hodnote 65 tis. EUR a obstaraný pozemok pri kotolni K103 v hodnote 5 tis. EUR.

Ďalšie investície v r. 2023 smerovali do obnovy vozového parku spoločnosti a to v hodnote 59 tis. EUR.



VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. decembri 2023 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v priloženej účtovnej závierke.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť výsledok hospodárenia - zisk za rok 2023 nasledovne:

- | | |
|--|---------------|
| • Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2023 | 53 143,56 EUR |
| • Tvorba rezervného fondu v zmysle § 124 OZ (5% z HV) | 2 657,18 EUR |
| • Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s. | 50 486,38 EUR |

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2024

Základná, interná, úloha pre budúcnosť spoločnosti spočíva naďalej predovšetkým v sledovaní a vyrovnaní sa s potrebami zákazníka a v uspokojovaní očakávaní prostredníctvom technologicky zmysuplných riešení s cieľom zvýšenia energetickej efektívnosti vo výrobe a dodávke tepla za konkurencieschopnú cenu. Na základe týchto poznatkov musíme obmedziť, presunúť a adaptovať procesy, náklady a výnosy. Cieľom spoločnosti je naďalej budovať prospešnú perspektívu nie len v oblasti výroby a dodávky tepla, ale aj v oblasti poskytovania služieb mimo regulovanej činnosti.

Pokračovať budeme v profesionálnej komunikácii so stakeholdermi, prispôbovať produkt a z neho vyplývajúce služby potrebám zákazníkov a optimalizovať obchodné procesy a rozhrania. Na konkurenčnom trhu práce bude rozhodujúce, do akej miery budeme v budúcnosti schopní zaviazat' kľúčových zamestnancov.

Od 1. januára 2023 začalo šieste regulačné obdobie cenovej regulácie v tepelnej energetike, ktoré je o novej regulačnej politike pripravenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví (URSO). V súvislosti s novou regulačnou politikou a novým regulačným obdobím má spoločnosť schválenú cenu tepla platnú od 1. januára 2024.

Aj v roku 2024 sa bude spoločnosť usilovať o zabezpečenie kvalitnej výroby a dodávky tepla bez obmedzení a výpadkov. Rovnako sa bude usilovať o presadenie sa na neregulovanom trhu poskytovaním služieb v oblasti energetiky.

XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

Spoločnosť v priebehu roka 2023 nevynakladala náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2023 nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Rožňave dňa 22.01.2024



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



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

Prílohy k výročnej správe za rok 2023

- Účtovná závierka zostavená k 31.12.2023
- Správa nezávislého audítora