

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.
Rimavská Sobota

S P R Á V A

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2023

OBSAH

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 4 000 000 EUR
Sídlo spoločnosti: Gorkého ul. č. 8a, Rimavská Sobota 979 01
IČO: 31 585 752

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti STEFE Rimavská Sobota, 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 7 146 576 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 232 916 EUR.

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

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.
Rimavská Sobota
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.

Iné skutočnosti

Spoločnosť STEFE Rimavská Sobota, 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 jednotlivito 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 zachováваме 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 28. marca 2024

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

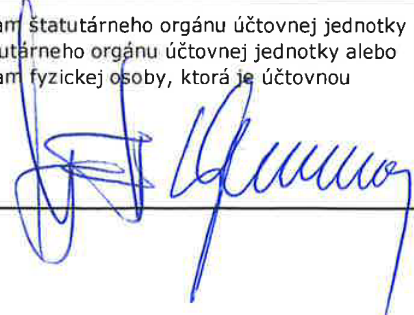

Ing. Filip Tichý, MSc
Audítor, licencia UDVA č. 1155

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 4 7 0 9 1 4	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka ☐ malá ☒ veľká (vyznačí sa x)	Mesiac od 0 1 do 1 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 do 1 2	Rok 2 0 2 3 2 0 2 3 2 0 2 2 2 0 2 2
IČO 3 1 5 8 5 7 5 2				
SK NACE 3 5 . 3 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 i m a v s k á S o b o t a , s . r . o .				
Sídlo účtovnej jednotky				
Ulica G o r k é h o			Číslo 8 a	
PSČ 9 7 9 0 1		Obec R i m a v s k á S o b o t a		
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O R O S v B a n s k e j B y s t r i c i v l . S r o , č . 1 2 0 8 / S r o				
Telefónne číslo 0 4 7 / 5 6 3 1 1 7 2		Faxové číslo		
E-mailová adresa m a r t i n . b y s t r i a n s k y @ s t e f e . s k				
Zostavené dňa: 2 2 . 0 1 . 2 0 2 4		Schválená dňa: . . 2 0 2 4		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		15 828 256		7 146 576
				8 681 680		6 710 184
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		12 913 451		4 231 771
				8 681 680		4 650 226
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		14 224		4 340
				9 884		4 340
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		1 586		0
				1 586		0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08		8 298		0
				8 298		0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09		4 340		4 340
						4 340
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10				0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		12 899 227		4 227 431
				8 671 796		4 645 886
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		148 082		148 082
						152 325
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		8 480 417		3 408 731
				5 071 686		3 682 917
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		4 228 895		628 785
				3 600 110		768 811

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 ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16				0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		41 833		41 833
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
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		0		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		2 905 891	2 905 891	
				0		2 051 752
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		8 823	8 823	
				0		16 538
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		8 823	8 823	
						16 538
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		
				Korekcia - časť 2		Netto 3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				0	
1.b.	Pohľadávky z obchodného 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		2 220 660		2 220 660	
				0		1 793 778	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 276 214		1 276 214	
				0		744 115	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		505 195		505 195	
						174 724	
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	

Označenie 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		771 019	771 019	
						569 391
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		937 861	937 861	
						1 003 520
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		3 888	3 888	
						0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		2 697	2 697	
						46 143
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	
						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		
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie	
				Korekcia - časť 2		Netto 3	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	676 408		676 408		
			0			241 436	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	338		338		
						1 784	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	676 070		676 070		
						239 652	
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74	8 914		8 914		
			0			8 206	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 560		8 560		
						7 824	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0		
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	354		354		
						382	
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	7 146 576		6 710 184		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 472 685		4 431 545		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	4 000 000		4 000 000		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 000 000		4 000 000		
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					
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	239 769		229 676		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	239 769		229 676		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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 účastí (+/- 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	0	0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
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	232 916	201 869
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 556 578	2 156 584
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	433 701	520 723
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	1 594	1 642
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	432 107	519 081

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	7 797	9 111
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	7 797	9 111
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	569 978	798 378
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	868 961	470 973
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	792 106	429 075
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	740 305	360 446
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	51 801	68 629
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
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		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	14 808	12 661
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	11 872	10 632
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	49 297	16 097
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	878	2 508
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	447 741	128 999
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 716	1 810
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	445 025	127 189
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	228 400	228 400
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	117 313	122 055
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	720	915
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	112 046	116 593
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 547	4 547

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	6 268 185	4 081 380
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	6 325 245	4 162 566
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	6 023 988	3 869 254
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	244 197	212 126
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	2 025
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	50 000	65 000
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	7 060	14 161
**	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	6 052 962	3 896 356
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 781 542	2 613 323
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	342 793	315 309
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	465 426	412 737
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	295 728	268 454
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	24 920	21 207
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	115 586	108 393
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	29 192	14 683
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	12 530	9 590
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	418 150	497 906
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	411 150	487 906
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	7 000	10 000
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	24 542	40 222
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	-36
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 979	7 305
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	272 283	266 210

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	1 143 850	1 154 773
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	34 342	3 861
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	0	0
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	34 342	3 861
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	34 342	3 861
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	10 919	13 033
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	9 407	11 699
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 407	11 699
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	1 512	1 334

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c		
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	23 423	-9 172
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	295 706	257 038
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	62 790	55 169
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	149 765	106 499
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-86 975	-51 330
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	232 916	201 869

ČL. I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

Členovia štatutárnych orgánov v roku 2023:

Konatelia

Ing. Ivan Adam
JUDr. Štefan Szántó
Štefan Králik

Dozorná rada

Predseda: JUDr. Eva Bornayová
Člen: Ing. Alžbeta Seninová – od 01. 10. 2023
Člen: JUDr. Michaela Hallayová, MSc – do 30. 09. 2023
Člen: Ing. Dušan Pavlík
Člen: Ing. Andrea Cerinová
Člen: Ing. Róbert Kuvik – do 10. 04. 2023
Člen: Mgr. Tomáš Sliva – od 15. 05. 2023

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 26. 04. 2023.

4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJvyšší podnik v konsolidácii

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť STEFE SK a.s. Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od prípravy konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

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

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

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

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou. Spoločnosti sa netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11,24	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	10	11
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2023 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

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

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

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

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností na predaj.

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) Dlhopisy

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o dlhopisoch.

q) Závazky

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

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o prenájom majetku obstaranom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci.

u) Daň z príjmov

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

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

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

Názov majetku	Doba odpisovania		Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	-	-	-
Ocenené práva	2 - 5 rokov	50 - 20%	UO=DO
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

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

Názov majetku	Doba odpisovania		Metóda odpisovania
Stavby	12 - 50 rokov	8,33 - 2%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 20 rokov	50 - 5%	rovnomerná, zrýchlená
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná UO=DO,
Inventár	2 - 8 rokov	50 - 12,5%	zrýchlená
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

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

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

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

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

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

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

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

b) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Poistenie majetku

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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

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

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obsta- rávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 325	8 584 989	4 204 659				41 833		12 983 806
Prírastky			24 236						24 236
Úbytky	4 243	104 572							108 815
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	148 082	8 480 417	4 228 895				41 833		12 899 227
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 820 572	3 435 848						8 256 420
Prírastky		302 186	164 262						466 448
Úbytky		104 572							104 572
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 018 186	3 600 110						8 618 296
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		81 500							81 500
Prírastky		7 000							7 000
Úbytky		35 000							35 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		53 500							53 500
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	152 325	3 682 917	768 811				41 833		4 645 886
Stav na konci účtovného obdobia	148 082	3 408 731	628 784				41 833		4 227 430

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky <i>b</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obstarávaný DHM <i>h</i>	Poskytnut é preddavky na DHM <i>i</i>	Spolu <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	156 558	8 694 287	4 297 278						13 148 123
Prírastky		1 432	468				41 833		43 733
Úbytky	4 233	110 730	93 087						208 050
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	152 325	8 584 989	4 204 659				41 833		12 983 806
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 621 918	3 289 425						7 911 343
Prírastky		309 384	239 510						548 894
Úbytky		110 730	93 087						203 817
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 820 572	3 435 848						8 256 420
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 500							96 500
Prírastky		10 000							10 000
Úbytky		25 000							25 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		81 500							81 500
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	156 558	3 975 869	1 007 853						5 140 280
Stav na konci účtovného obdobia	152 325	3 682 917	768 811				41 833		4 645 886

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť neučtuje o dlhodobom finančnom majetku.

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

Spoločnosť neučtuje o opravných položkách k zásobám.

b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Na zásoby spoločnosť nemá zriadené záložné právo.

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

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neučtuje.

1.5. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)**a) Prehľad o opravných položkách**

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

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	757 080	13 939	771 019
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	505 195		505 195
Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám	937 861		937 861
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 888		3 888
Iné pohľadávky	2 697		2 697
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 206 721	13 939	2 220 660

c) Odložená daňová pohľadávka

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

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

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	338	1 784
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	676 070	239 652
Spolu	676 408	241 436

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2023.

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:	8 560	7 824
poistenie	7 452	6 590
kalendáre, knihy, časopisy	964	1 039
online smernice – internetový prístup	144	195
Príjmy budúcich období krátkodobé	354	382

2. PASÍVA

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

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

a) Popis základného imania

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

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

Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	201 869
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 646
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	221 270
Spolu	232 916

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

Spoločnosti sa netýka.

c) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosti sa netýka.

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

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

HV v schvaľovacom konaní	232 916 EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 646 EUR
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	221 270 EUR

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 111		1 314		7 797
rezerva na odchodné	9 111		1 314		7 797
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 999	447 741	128 999		447 741
odborné poradenstvo, audit	2 850	2 907	2 850		2 907
nevyčerpaná dovolenka	1 810	2 716	142	1 668	2 716
odmeny, odvody	35 155	30 351	27 148	8 007	30 351
vyúčtovanie tepla za rok 2023	89 184	411 767	88 545	639	411 767

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 303		192		9 111
Rezerva na odchodné	9 303		192		9 111
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 709	128 999	30 508	201	128 999
odborné poradenstvo, audit	2 925	2 850	2 925		2 850
nevyčerpaná dovolenka	0	1 810			1 810
odmeny, odvody	27 784	35 155	27 583	201	35 155
Vyúčtovanie tepla za rok 2022	0	89 184			89 184

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit, odmeny a odvody a vyúčtovanie tepla (voči odberateľom a Ministerstvu hospodárstva Slovenskej republiky) za rok 2023 vo výške 447 741 EUR. Rezervy použije spoločnosť v roku 2024.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2023 na základe poistno-matematického ocenenia. Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal v spoločnosti fungovať v roku 1995. Je to program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok a odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2023 sa tento program vzťahoval na 10 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKACH (Súvaha r. 102 a r. 122)**a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dlhodobé záväzky spolu	433 701	520 723
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	433 701	520 723
Krátkodobé záväzky spolu	868 961	470 973
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	868 939	470 320
Záväzky po lehote splatnosti	22	653

b) Odložený daňový záväzok

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

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 642	1 476
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 993	3 462
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 993	3 462
Čerpanie sociálneho fondu	4 041	3 296
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 594	1 642

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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F	g
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ	EUR	Fixná úroková sadzba 0,99%	25.04.2027	569 978	569 978	798 378
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ	EUR	Fixná úroková sadzba 0,99%	31.12.2023	228 400	228 400	228 400

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Zmluva o termínovanom úvere VÚB č. 374/2017/UZ

Zabezpečenie úveru:

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

1. Dlžník zasiela do banky:

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

2. Dlžník písomne oznámi banke:

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

3. Dlžník je povinný zabezpečiť plnenie kovenantov:

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

K 31. decembru 2023 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery
2024	228 400
2025	228 400
2026	228 400
2027	113 178

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
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	112 046	116 593
Dotácia na investičné akcie	112 046	116 593
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 547	4 547
Dotácia na investičné akcie	4 547	4 547
Ostatné	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	720	915

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť neučtuje o prenájatom majetku.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	295 706	x	x	257 038	x	x
teoretická daň	x	62 790	21%	x	55 169	21%
Daňovo neuznané náklady	547 453	114 965	39%	294 451	61 835	24%
Výnosy nepodliehajúce dani	-129 993	-27 299	-9%	-44 351	-9 314	-4%
Vplyv nevykázanvej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						

Spolu		149 765	51%	507 139	106 499	41%
Splatná daň z príjmov		149 765	51%	x	106 499	41%
Dodatočné odvody dane				x		
Odložená daň z príjmov		-86 975	-29%	x	-51 330	-20%
Celková daň z príjmov		62 790	21%	x	55 169	21%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 564 306	2 656 925
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 564 306	2 656 925
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	511 656	190 110
odpočítateľné	511 656	190 110
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	432 107	519 082
Zmena odloženého daňového záväzku	-86 975	-51 330
Zaúčtovaná ako náklad	-86 975	-51 330
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

c) **Ďalšie informácie**

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

2.8. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

ČL. IV
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ 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 6 268 185 EUR za rok 2023 a 4 081 380 EUR za rok 2022. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, nové služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (pripojenie do distribučnej siete)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	6 023 988	3 869 254	33 405	31 336	210 792	180 790
Spolu	6 023 988	3 869 254	33 405	31 336	210 792	180 790

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

Spoločnosť neúčtuje o zmena stavu zásob.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	2 025
Personálne náklady, STEFE náklady	0	2 025

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 060	79 161
Predaj majetku	50 000	65 000
Prijaté pokuty a penále	2 141	2 061
Dotácia – DHM	4 547	11 190
Poistenie náhrada bonus	354	742
Vrátené PET fľaše, kovový šrot	18	168

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	465 426	412 737
Mzdy	295 728	268 454
Ostatné náklady na závislú činnosť – odmeny konatelia, DR	24 920	21 207
Náklady na sociálne poistenie	115 586	108 393
Sociálne náklady	29 192	14 683

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	34 342	3 861
Prijaté úroky	34 342	3 861

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	342 793	315 309
opravy a údržba	119 457	117 857

náklady na reprezentáciu	1702	1 293
atesty	3452	260
STEFE poradenstvo, HEG, internet, spracovanie miezd, PC servis, IT nájom, energetický manažment, marketing, reklama, školenia	100 414	94 922
nájomné	12 635	13 253
stočné	4 204	3 786
telefóny	1 555	1 566
dispečing a obsluha TZ STEFE ECB	59 724	54 294
paušálne služby- optická sieť	3000	3 000
reklama	830	100
produkty a služby	1 440	6 324
overenie správy emisií	1 650	470
správa registratúry	500	500
upratovanie	5 250	4 800
členské SZVT	1 756	1 596
TPO a BOZP	1 560	1 200
náklady na audit	5 814	5700
školenia	605	720
meranie hluku	0	770
poštovné	614	593
energetický audit	10 430	0
poradenské služby v oblasti získania nenávratnej finančnej pomoci	4 800	0
ostatné služby	1 401	2 305

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 244 743	3 168 310
spotreba materiálu	34 499	25 644
spotreba energie (plyn, nákup tepla, elektriny, vody)	4 747 043	2 587 679
dane a poplatky	12 530	9 590
opravná položka k pohľadávkam tvorba/rozpustenie	0	-36
odpisy DHM	411 150	487 906
opravná položka k DHM tvorba/rozpustenie	7 000	10 000
zostatková cena predaného DHM	24 542	40 222
dary	900	200
exekúcia	490	823
poistenie	6 589	6 242
ostatné	0	40

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	10 919	13 033
vyraďenie emisných kvót pri predaji	-	-
úroky z úveru	9 407	11 699
bankové poplatky	1 512	1 334

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 814	5 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 814	5 700

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, nové služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (pripojenie do distribučnej siete)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	6 023 988	3 869 254	33 405	31 336	210 792	180 790
Spolu	6 023 988	3 869 254	33 405	31 336	210 792	180 790

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**a) Podmienенý majetok**

Spoločnosť neučtuje o podmienenom majetku.

b) Podmienенé pohľadávky a záväzky

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môžu byť aj transferové ceny za posledných 10 rokov.

Emisné kvóty

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

Spoločnosť mala povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť poslednýkrát po vyradení zo schémy obchodovania splnila odovzdaním emisných kvót za rok 2020 do 30. apríla 2021.

Spoločnosť zostatok nakúpených emisných kvót vo výške 907 ton začiatkom roku 2021 predala. ICZ Slovakia a.s. následne zatvorila holdingový účet prevádzkovateľa č. EU-100-5002949-0-34 k 30.06.2021.

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

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

Regulácia cien tepla

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

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neučtuje na podsúvahových účtoch.

ČL. VI

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 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 a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie D
STEFE ECB – nakupované teplo, elektrická energia, dispečing, obsluha tepelného zariadenia (náklad)	03	3 290 178	2 009 500
STEFE ECB – nájomné, prístup do distribučnej siete, nájom (výnos)	02	226 952	194 030
STEFE SK a.s. (poradenstvo, nájom, školenie, telefóny, reklama, branding, internet, RĽZ, marketing, inzercia, sublicencia, porady, EPI) (náklad)	03	98 989	94 922
STEFE SK a.s. – materiál	03	3 969	4 149
STEFE SK a.s. – plyn	09	1 447 743	576 099
STEFE SK a.s. – oprava technológia	03	2 136	10 975
STEFE SK a.s. – OOP	03	1537	1 899
STEFE SK a.s. – dividendy	06	112 495	123 378
STEFE SK a.s. – aktivácia do investícií	06	0	2 000
EFG – úroky (výnos)	11	34 342	3 861
STEFE THS, s.r.o – zakreslenie rozvodov (náklad)	03	1 425	375
STEFE Rožňava, s.r.o – oprava potrubia/ produkty a služby	03	0	1 507
V.I.Trade s.r.o. – revízie	03	25 003	24 872
Mesto Rimavská Sobota – dividendy	06	79 280	86 949
Mesto Rimavská Sobota – daň z nehnuteľností, poplatky, nájom, komunálny odpad (náklad)	11	11 412	8 469
Mesto Rimavská Sobota – predaj technológie (výnos)	02	0	5 000

Spoločnosť nakupuje zemný plyn od spoločnosti STEFE SK a.s. aj pre spoločnosť STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica a zároveň ho refakturuje v rovnakej výške a cene, v akej sa nákup uskutočnil. V nákladoch sa táto skutočnosť premieta (±) zemný plyn -2 132 389 / +2 132 389 EUR, studená voda -179 EUR / +179 EUR, čo má na výsledok hospodárenia 0,- EUR dopad.

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE SK, a.s.	Služby - vyúčtovanie	688	0
STEFE ECB, s.r.o.	Nákup tepla-vyúčtovanie, refak. plynu a studenej vody a pripoj.poplatok	504 507	174 724
EFG	Cashpooling	937 861	1 003 520
Spolu pohľadávky		1 443 056	1 178 244
STEFE SK, a.s.	Nákup plynu	651 663	192 381
STEFE SK, a.s.	Materiál	0	2 109
STEFE SK, a.s.	Služby-vyúčtovanie		-5 355
STEFE ECB, s.r.o.	Nákup elektrina	6 287	4 174
STEFE ECB, s.r.o.	Nákup tepla	65 973	161 708
STEFE ECB, s.r.o.	Služby	5 972	5 429
STEFE ECB, s.r.o.	Refakturácia plynu - vyúčtovanie	10 410	0
Spolu záväzky		740 305	360 446

Spoločnosť nevykazuje iné nevýznamné transakcie voči spriazneným osobám.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 – Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	24 330	590	
	19 517	1 690	

**ČL. VIII
OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000				4 000 000
Zákonné rezervné fondy	229 676			10 093	239 769
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	201 869	232 916	191 776	-10 093	232 916

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000				4 000 000
Zákonné rezervné fondy	218 606			11 070	229 676
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	221 396	201 869	210 326	-11 070	201 869

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 26. apríla 2023 schválilo rozdelenie zisku za rok 2022.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 191 775,20 EUR za rok 2022.

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	295 706	257 038
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	360 992	469 957
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	411 150	487 906
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-1 314	-192
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	7 000	9 964
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 450	-10 781
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 407	11 699
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 34 342	-3 861
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-25 458	-24 778
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	262 524	-204 988
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-422 995	-239 604
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	677 805	22 522
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	7 714	12 094
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<i>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.)</i>	919 222	522 007
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	34 342	3 861

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 407	-11 699
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+ / -), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	944 158	514 169
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-114 775	-86 755
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+ / -), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	829 383	427 415
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-24 236	-43 733
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	50 000	65 000
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	25 764	21 267
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-191 775	-210 326
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-191 775	-210 326
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	- 228 400	-228 400
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 228 400	-228 400
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenátej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-420 175	-438 726
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	434 972	9 955
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	241 436	231 481
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	676 408	241 436
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	676 408	241 436

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 Rimavská Sobota, s.r.o.

Efektívna Ekologická Energia

- I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI
- II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE
- III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE
- IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ
- V. EKOLÓGIA
- VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ
- VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA
- VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI
- IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU
- X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2023
- XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

Vážení odberatelia tepla, obchodní partneri,

súčasná celospoločenská situácia v roku 2023 je ešte stále ovplyvnená negatívnymi udalosťami akou je najmä neutíchajúci vojnový konflikt na Ukrajine, ktorý sa v nemalej miere podpísal pod nepriaznivý ekonomický vývoj v našom odvetví. Práve v tejto súvislosti bola stále aktuálnou témou nestabilita cien energetických vstupov, a to najmä zemného plynu a elektrickej energie. Avšak naša spoločnosť dokázala aj naďalej uvedené nepriaznivé vplyvy eliminovať, za cieľom zabezpečiť našim odberateľom bezproblémové zásobovanie teplom.

Pozitívnu správou boli poskytnuté dotácie na dodávku tepla pre vybraných koncových odberateľov zo strany Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky. Tieto dotácie boli adresované pre bytové objekty, čo zabezpečilo obyvateľstvu stabilnú cenu tepla počas celého roku 2023.

V investičnej oblasti boli prijaté zmeny pre rok 2023, ako si to vyžadovala situácia trhového prostredia. Do popredia záujmu sme zaradili prípravu projektu na prepojenie dvoch našich najväčších okruhov CZT aby sme tak zabezpečili rozšírenie diverzifikácie palivovej základne na ďalší tepelný okruh. Pre financovanie tejto investície bola podaná žiadosť o nenávratný finančný príspevok z Modernizačného fondu.

Naším cieľom je zostať aj naďalej stabilným a spoľahlivým partnerom našim odberateľom, dodávateľom, ako i vyhľadávať nové príležitosti na trhu energetických služieb. Dianie vo svete nás núti prispôbovať sa novým skutočnostiam a nebrať za samozrejmosť dostupnosť zdrojov potrebných pre našu činnosť výroby tepla.

Spoločnosti sa aj napriek zložitému hospodárskemu prostrediu podarilo dosiahnuť očakávaný hospodársky výsledok a za dosiahnuté výsledky sa chceme úprimne poďakovať všetkým zamestnancom spoločnosti. Rovnako úprimne ďakujeme všetkým obchodným partnerom, ktorí nám pomáhali zabezpečovať plynulý a bezporuchový chod výrobných a distribučných zariadení.

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 prepadanie 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 protikrizové 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.

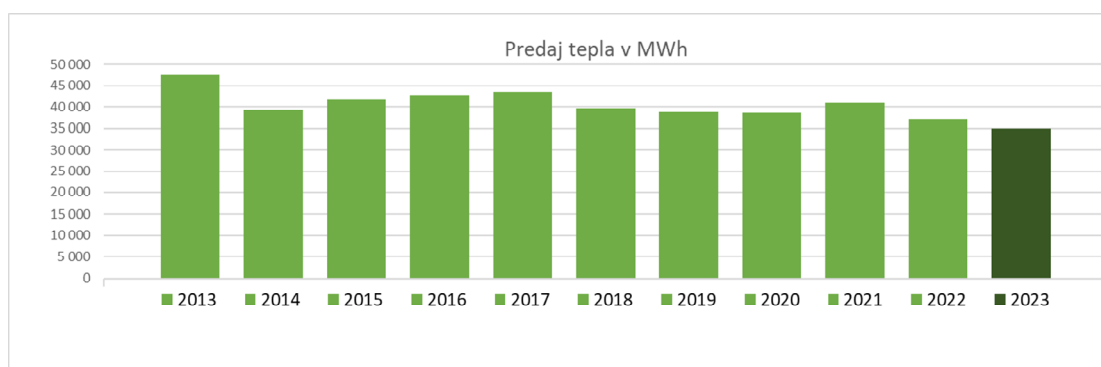
IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

Štruktúra spoločnosti STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.

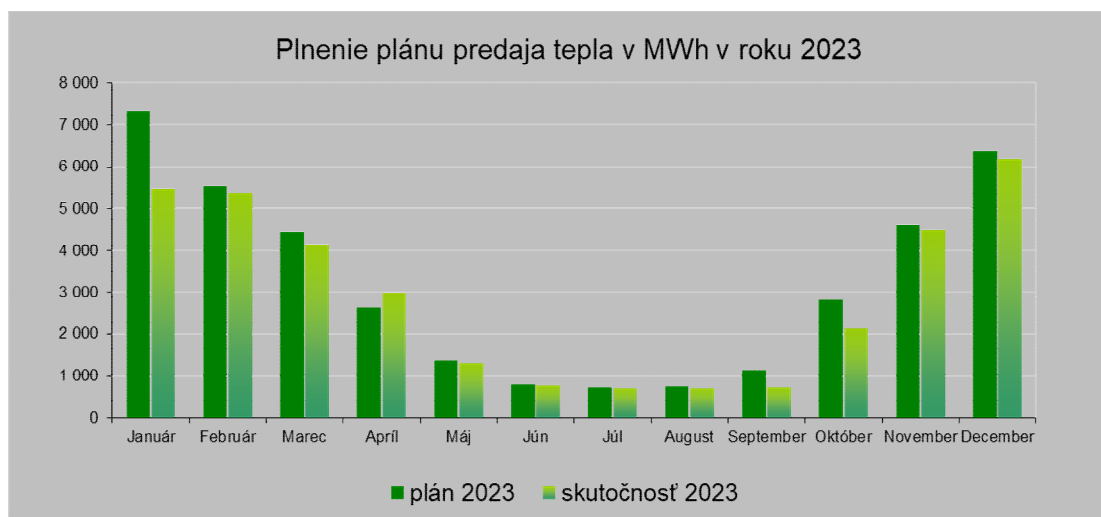
Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie právo
	EUR	v %	v %
STEFE SK, a.s., Banská Bystrica	2 346 415	58,66	58,66
Mesto Rimavská Sobota	1 653 585	41,34	41,34
Spolu	4 000 000	100	100

Spoločnosti sa v uplynulom roku 2023 naďalej darilo spoľahlivo a efektívne zabezpečovať dodávky tepla pre odberné miesta na svojom vymedzenom území mesta Rimavská Sobota. Všetky výrobné zariadenia spoločnosti pracovali spoľahlivo bez výpadku výroby a distribúcie tepla. Naďalej môžeme konštatovať funkčnosť a spoľahlivosť celého systému výroby a distribúcie tepla ako dôsledok neustáleho investovania do obnovy a údržby tepelného hospodárstva pre udržanie vysokého stupňa efektivity a bezpečnosti.

Zabezpečenie výroby tepla prebiehalo počas celého roku 2023 na pozadí doznievajúcich cenových výkyvov energií, ktoré sa bezprecedentne začali zvyšovať už od začiatku leta 2021. Objem dodaného tepla bol ovplyvnený správaním odberateľov, ktorí sa začali vo väčšej miere zameriavať na efektívnosť vykurovania. Už koncom roku 2022 začali odberatelia tepla vo verejnej a štátnej sfére znižovať a obmedzovať vykurovanie budov. Rovnako upravili svoje spotrebiteľské správanie aj odberatelia zo súkromného sektoru. Cieľom týchto opatrení bola snaha znížiť spotrebu tepla minimálne o 15 %. Uvedené zásahy odberateľov do odberov tepla a nadpriemerne teplé počasie v roku 2023 znížili celkový predaj tepla na historicky najnižšiu úroveň doterajšieho pôsobenia spoločnosti STEFE Rimavská Sobota. Celkový predaj tepla dosiahol 34.988 MWh.



Dodávka tepla pre odberateľov je z pohľadu posledného vývoja už vo väčšej miere zastabilizovaná. Vývoj počasia bude určujúcim faktorom spotreby tepla. Okrem toho ešte stále existujú objekty zásobované teplom z CZT, pri ktorých sa ešte budú realizovať opatrenia na zníženie ich energetickej náročnosti.



V oblasti energetických služieb sa spoločnosť snažila získať nové obchodné prípady. Stanovené ciele boli splnené, avšak niektoré obchodné prípady boli zmarené aj kvôli odklonu investorov od využívania zemného plynu ako paliva na výrobu tepla. Na druhej strane sa otvárajú nové príležitosti na inštalácie OZE, ktoré v budúcich rokoch vzhľadom na súčasnú legislatívu a celospoločenské trendy budú predstavovať hlavnú oblasť smerovania v oblasti energetiky.

V. EKOLÓGIA

Spoločnosť prevádzkovala v roku 2023 11 plynových kotolní, ktoré spaľujú výlučne zemný plyn. Súčasne sa v roku 2023 uskutočňoval aj nákup tepla z inovatívneho energetického centra na Mlynskej ulici, kde sa na výrobu tepla používa spaľovanie biomasy - drevnej štiepky a zároveň využíva teplo vyprodukované pri výrobe elektriny. Teplo do odberných miest bolo zabezpečené v pomere 63,6 % z nákupu tepla a 36,4 % z výroby tepla v spaľovacích zariadeniach (plynových kotloch) spoločnosti. Tento pomer je výraznejší na tepelnom okruhu Centrálnej výhrevne, nákup tepla až 76,6 %.

Malé zdroje znečisťovania ovzdušia

Rok 2023

Jeden z malých zdrojov znečisťovania ovzdušia, plynová kotolňa Gemer (PK Gemer) bol v roku 2023 bez významného odberu zemného plynu a výroby tepla na zdroji. Dôvodom bolo neuskutočnenie plánovaného odberu tepla zo strany jediného zákazníka na tomto našom tepelnom zdroji. Z tohto dôvodu vstupujú do hodnotenia údaje zo 6 zdrojov, ktoré boli v roku 2023 v prevádzke.

Počet zdrojov v prevádzke: 6ks

Celkový počet prevádzkových hodín týchto zdrojov: 20 519 hod. (+9,29% oproti 2022).

Celková spotreba zemného plynu na týchto zdrojoch: 58 407m³ (-9,07 % oproti 2022).

Veľké a stredné zdroje znečisťovania ovzdušia

Rok 2023

Počet zdrojov v prevádzke: 4ks

Celkový počet prevádzkových hodín týchto zdrojov: 22 953 hod. (+7,74% oproti 2022).

Celková spotreba zemného plynu na týchto zdrojoch: 1 409 254 m³ (-3,39% oproti 2022).

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

Všetky obchodné činnosti spoločnosti boli zabezpečované 10 zamestnancami. Spoločnosť v priebehu roku potrebovala viac krát reagovať na vzniknuté situácie v personálnej oblasti. Zmena nastala na pozícii energetika, ktorá je v súčasnosti neobsadená a dočasne túto pracovnú pozíciu zastáva riaditeľ a konateľ spoločnosti. Rovnako nastala zmena na pozícii ekonomického riaditeľa, ktorá bola však plánovaná, vzhľadom na odchod predošlej ekonomickej riaditeľky do starobného dôchodku. Iné významné zmeny v personálnej oblasti v priebehu roku 2023 nenastali.

Spoločnosť poskytovala svojim zamestnancom vhodné podmienky pre ich odborný rast. Vzdelávanie sa realizovalo účasťou zamestnancov na odborných školeniach a seminároch z energetickej, ekonomickej a technickej oblasti.

Stav zamestnancov k 31.12.	Zamestnanci spolu	z toho THP	z toho robotníci
Skutočnosť 2022	11	7	4
Skutočnosť 2023	10	6	4
Plán 2024	11	7	4

VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

Hlavnou činnosťou spoločnosti v roku 2023 bola výroba a predaj tepla a teplej úžitkovej vody. V roku 2023 sme dodávali teplo pre 43 odberateľov, z toho najväčšími odberateľmi sú:

- § Okresné stavebné bytové družstvo Rimavská Sobota – podiel na celkovom obrate 47 %
- § Mestská bytová správa s.r.o., Rimavská Sobota – podiel na celkovom obrate 21 %
- § Domová správa a Spoločenstvá vlastníkov bytov podiel na celkovom obrate 12 %
- § Štátne inštitúcie podiel na celkovom obrate 6 %
- § Školstvo podiel na celkovom obrate 7 %
- § Ostatní odberatelia (Podnikateľská sféra, Mestské prevádzky a ostatní) – podiel na celkovom obrate 7 %

EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

Spoločnosť za rok 2023 vykazuje výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 233 tis. EUR, pričom plánovaný výsledok hospodárenia bol stanovený vo výške 156 tis. EUR, čo znamená, že plnenie hospodárskeho výsledku bolo dosiahnuté na 149 %.

Výkazy k 31. 12. 2023 (v tis. EUR)				
Strana aktív	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
Spolu majetok	7 147		6 710	
Neobežný majetok	4 232		4 650	
Dlhodobý nehmotný majetok	4		4	
Dlhodobý hmotný majetok	4 227		4 646	
Obežný majetok	2 906		2 052	
Zásoby	9		17	
Dlhodobé pohľadávky	0		0	
Krátkodobé pohľadávky	2 221		1 794	
Finančné účty	676		241	
Časové rozlíšenie	9		8	
Strana pasív	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
Spolu vlastné imanie a záväzky	7 147		6 710	
Vlastné imanie	4 473		4 432	
Základné imanie	4 000		4 000	
Fondy zo zisku	240		230	
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	233		202	
Záväzky	2 557		2 156	
Rezervy	456		138	
Dlhodobé záväzky	434		521	
Krátkodobé záväzky	869		471	
Bankové úvery	798		1 026	
Časové rozlíšenie	117		122	
	Skutočnosť			Plán
	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024
	(v tis. EUR)	(v tis. EUR)	(v tis. EUR)	(v tis. EUR)
Čistý obrat	3 930	4 081	6 268	6 047
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 951	4 163	6 325	6 099
z toho ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21	81	57	52
Náklady na hospodársku činnosť	3 667	3 897	6 053	5 852
z toho spotreba materiálu, energie	2 461	2 613	4 782	4 474

z toho služby	291	315	343	416
z toho osobné náklady	399	413	465	545
z toho Odpisy DHM a DNM a opravné položky DHM	499	498	418	342
z toho ostatné náklady na hospodársku činnosť	17	58	45	75
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	284	266	272	247
Pridaná hodnota	1 181	1 155	1 144	1 158
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-3	-9	23	-4
Daň z príjmov bežnej činnosti	60	55	63	54
Splatná	93	106	150	62
Odložená	-33	-51	-87	-8
Výsledok z hospodárenia z bežnej činnosti	221	202	233	189

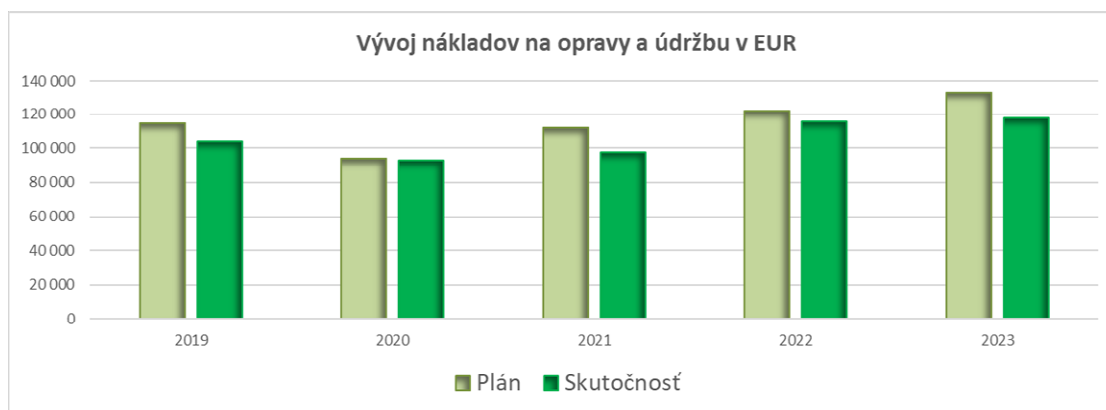
TECHNICKÉ UKAZOVATELE

Plnenie investičného plánu v roku 2023

Pre rok 2023 boli schválené investície uznesením valného zhromaždenia v celkovej hodnote 179 tis.€. Investície boli určené hlavne pre modernizáciu a rekonštrukcie existujúcich tepelných zariadení. Na základe vývoja situácie na strane odberateľov tepla, ako aj potrieb v zásobovaní teplom a preskúmania nových skutočností v oblasti výroby a distribúcie tepla bola prijatá zmena vo vecnej stránke investičného plánu na rok 2023. Viaceré investície, ako napríklad investícia do KOST v Dome kultúry alebo vypracovanie projektovej dokumentácie pre modernizáciu kotolne NV Gorkého boli presunuté do roku 2024. Po finančnej stránke to malo dopad na zníženie čerpania rozpočtu. Celkové investičné náklady za rok 2023 boli 24 tis. €.

Opravy a údržba v roku 2023

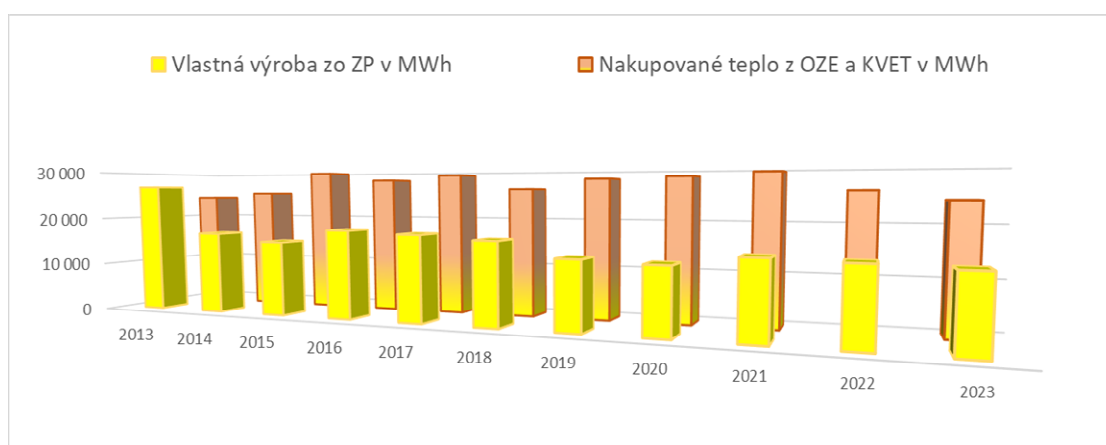
V roku 2023 sa vykonávala bežná plánovaná údržba technických zariadení ako aj opravy menšieho rozsahu. Časť prác vykonávali zamestnanci spoločnosti, čím sa dosiahla úspora na nákladoch. Servisné úkony a obhliadky vyhradených technických zariadení boli zabezpečované zmluvnými dodávateľmi. Vďaka investíciám z minulých období a vykonávaniu pravidelnej údržby na tepelno-technických zariadeniach sa nevyskytli žiadne opravy väčšieho rozsahu a významu.



Výroba a predaj tepla v roku 2023

Dodávky tepla pre vykurovanie a prípravu teplej vody sme našim odberateľom na území mesta Rimavská Sobota zabezpečovali prostredníctvom 11 zariadení na výrobu tepla a 134 zariadení na rozvod tepla KOST (odovzdávacie stanice tepla). Okrem vlastnej výroby tepla sme uskutočňovali nákup tepla z inovatívneho energetického centra (IEC), ktoré zabezpečuje celoročnú výrobu v zariadení na kombinovanú výrobu elektriny a tepla a počas vykurovacieho obdobia aj spaľovaním drevnej štiepky. Podiel vlastnej výroby tepla na zariadeniach spoločnosti sa zvýšil hlavne v období obmedzenia výroby tepla z drevnej štiepky. Distribúcia tepla sa zabezpečuje rozvodmi o celkovej dĺžke trasy cez 13 km, čo je vzhľadom na množstvo distribuovaného tepla veľká sieť potrubných rozvodov. Napriek tomu sa dosiahli prijateľné distribučné straty 8,5 %. V percentuálnom vyjadrení sa vzhľadom na znížený predaj tepla oproti predchádzajúcemu roku zvýšili. Prevádzka všetkých tepelných zariadení bola zabezpečovaná obslužnou činnosťou pracovníkmi našej spoločnosti pod nepretržitým dohľadom a kontrolou centrálného dispečingu a technického oddelenia spoločnosti.

V roku 2023 sa spaľovaním zemného plynu na vlastných výrobných zariadeniach vyrobilo teplo v množstve 13.878 MWh a nakúpilo teplo v množstve 24.379 MWh.



Dodávky tepla do 147 odberných miest boli po celý rok stabilné bez významných prerušení. Záverom roka 2023 sme ukončili dodávku tepla pre 1 odberné miesto so samostatnou plynovou kotolňou GEMER. Objekt je dlhšie obdobie vyprázdnený a jeho vlastní, Mesto

Rimavská Sobota, ho pre zlý stav nemôže bez vynaloženia veľkých investícií naďalej využívať. Na prevádzkovanie výrobných a distribučných zariadení bola ročná spotreba elektriny 406 MWh, čo predstavuje 87 % z plánovaného množstva.

VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. 12. 2023 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2023	232 916
z toho:	
Zákonný rezervný fond	11 646
Vyplatenie dividend spoločníkom	221 270
Hospodársky výsledok za rok 2023	232 916

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2024

Cieľom spoločnosti bude aj naďalej zabezpečovať teplo pre svojich zákazníkov k ich najväčšej spokojnosti, aby si ho mohli užívať bezpečne, bez starostí a mali teplo za prijateľnú cenu. Pre nás naďalej ostáva samozrejmosťou vyrábať a distribuovať teplo spoľahlivo, efektívne a ekologicky. Spoločnosť bude s pomocou skupiny STEFE pokračovať v zodpovednom prístupe vo vytváraní predpokladov na stabilizovanie cien tepla zo sústavy CZT, aby v dobe narastajúcich cien energií ochránila svojich odberateľov pred výrazným nárastom nákladov za dodávky tepla. K tomu opäť, ako aj v roku 2023 využije možnosti na čerpanie dotácií, ako štátnu pomoc pre dorovnanie cenových rozdielov vyplývajúcich z celkových oprávnených nákladov a určenými nákladmi pre oprávnenú skupinu odberateľov v bytových objektoch.

Spoločnosť okrem toho nasmeruje v budúcich obdobiach aj všetky svoje investičné rozhodnutia a v oblasti trhu sa bude snažiť využiť nové príležitosti v rozširovaní počtu odberateľov tepla zo sústavy CZT.

V roku 2024 bude spoločnosť naďalej vyvíjať snahu o rozvíjanie aktivít v obchodnej oblasti energetických služieb a pevne veríme, že sa nám podarí ciele v tejto oblasti dosiahnuť.

XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

- Ø Spoločnosť v priebehu roku 2023 nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.
- Ø Spoločnosť v roku 2023 nenadobúdala žiadne vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

- Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Účtovná závierka a správa audítora za rok 2023 tvorí prílohu tejto výročnej správy.

V Rimavskej Sobotě dňa 21. 02. 2024



.....
Štefan Králik
konateľ spoločnosti



.....
Ing. Ivan Adam
konateľ spoločnosti