

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE ECB, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Banskej Bystrici, Zvolenská cesta 1A. Založená bola dňa 22. apríla 2004 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 9. jún 2004. IČO 35889080. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 15352/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru
- prenájom motorových vozidiel
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamná a propagačná činnosť
- organizovanie vzdelávacích podujatí, školení a konferencií
- poradenská činnosť v oblasti riadenia priemyselnej výroby v rozsahu voľnej živnosti
- skladovanie, s výnimkou verejného colného skladu
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW (Zákon č. 656/2004 Z.z. V platnom znení § 5 ods. 4, písm. b bod 6)
- výroba tepla, rozvod tepla
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- prenájom hnuťelných vecí
- výroba elektriny, dodávka elektriny
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- poskytovanie služieb – obsluha kotolní
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- montáž určených meradiel v stanovenom rozsahu: merače pretečeného množstva vody – na studenú vodu, merače pretečeného množstva vody – na teplú vodu, merače tepla a ich členy
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prevádzka chladiacich a klimatizačných zariadení za účelom dodávania chladu

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 16. mája 2023.

4. PRÁVNY 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

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a.s., Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a.s., Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s. je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. 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, Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
STEFE SK, a.s.	3 606 639	100%	100%	
Spolu	3 606 639	100%	100%	0%

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,63	17,67
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	18
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. ČLENOVIA ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI K 31.12.2023

Konatelia

Konateľ: Fabian Grimme BSc.

Konateľ: Ing. Ján Brunner

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

- 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.

- 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).
- 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.
- 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.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- 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.

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neviduje 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, znalecké posudky.

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 neviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

h) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru pre ocenenie úbytku zásob (biomasa). Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, manipuláciu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob, má však interný predpis na prepočet fyzického stavu zásob biomasy pri inventarizácii 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 nehnuteľnosti určenej na predaj.

Spoločnosť v rokoch 2022 a 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

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

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.

Spoločnosť v roku 2023 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, ročné odmeny, overenie ročnej závierky, odchodné, nevyfakturované dodávky, rezervy k tržbám na teplo a chlad a rezervu na vypustené emisie do ovzdušia. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné pozostávajúcu z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistnomatematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 3,34 % p. a. a očakávanej inflácie eura.

p) 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.

q) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

r) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

t) 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.

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.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Softvér	4	rovnomerná
Oceniteľné práva	20	rovnomerná

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

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stavby	10-30	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2-25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4-8	rovnomerná
Inventár	6-10	rovnomerná

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k dlhodobému majetku

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

Účtovná jednotka v roku 2023 netvorila opravné položky k dlhodobému majetku. Zostatky opravných položiek boli prehodnotené, na základe čoho boli rozpustené k 31.12.2023.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

c) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

V 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. POUŽITIE ODHADOV A ÚSUDKOV

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

2.2.6. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.7. 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.

2.2.8. 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. 09 až 12.

Zaradenie stavebnej časti novovybudovaného fotovoltického zariadenia na streche skladu biomasy v Rimavskej Sobote vo výške 7 702 EUR zvýšilo **nehnutelný majetok** spoločnosti.

Zvýšenie **samostatných hnutelných vecí** predstavovalo zaradenie technologickej časti výkonnejšieho fotovoltického zariadenia (FZE) v Rimavskej Sobote v hodnote 44 212 EUR, ktoré nahradilo existujúcu fotovoltickú elektrárňu a ktorá bola vyradená v zostatkovej cene 28 329 EUR. Výšku hnutelného majetku ďalej ovplyvnilo zaradenie osobného automobilu v prevádzke Kremnica v cene 18 200 EUR, inventáru v Banskej Bystrici pri zmene sídla spoločnosti.

Zostatok **obstarávaného hmotného majetku** bol k 31.12.2023 vo výške 1 652 500 EUR, čo je oproti predchádzajúcemu roku nárast o 924 475 EUR a týkal sa tých istých investičných akcií ako v predchádzajúcom roku, nakoľko sa ich zaradenie do majetku oddialilo najmä z legislatívnych dôvodov. Zostatok na účte obstarania predstavuje akcie kogeneračných jednotiek ďalej len „KGJ“ Magurská BB 576 779 EUR, KGJ Rožňava 612 710 EUR, KGJ Levoča 332 125 EUR, FZE Rožňava 110 841 EUR a ostatných menších investičných akcií – fotovoltických zariadení a iných.

Zostatok poskytnutých preddavkov na DHM bol k 31.12.2023 vo výške 376 898 EUR a predstavoval poskytnuté zálohy vo výške 27 790 EUR na investičnú akciu KGJ Rožňava, 185 489 EUR na investičnú akciu KGJ Magurská v BB, 99 819 EUR na KGJ v Levoči a na FZE Rožňava 63 801 EUR.

Na majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo nakladať s ním.

b) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

c) Poistenie majetku

S účinnosťou od 1.1.2014 je majetok poistený v poisťovni KOOPERATIVA, poisťovňa a.s. Majetkové poistenie pre ALL Risk zahŕňa predovšetkým (v zmysle dodatku č. 12 poisťnej zmluvy č. 080 – 8020056)

- poistenie budov a stavieb – vlastných – poistná suma 5 842 469 EUR,

- poistenie technológie a strojov – poistná suma 12 474 162 EUR,

- poistenie inventáru – poistná suma 26 549 EUR,

- poistenie zásob biomasy – poistná suma 160 000 EUR,

- poistenie elektroniky – poistná suma 9 318 EUR.

Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 30 000 EUR.

Ďalej poistná zmluva zahŕňa poistenie strojov, prístrojov a zariadení, kde poistná suma predstavuje 1 368 088 EUR a poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky s poistnou sumou 415 990,00 EUR – ide o plynový motor v prevádzke Rimavská Sobota. Limit poistného plnenia pre zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu je 1 milión EUR. Majetok spoločnosti je poistený na „novú cenu“.

Vozidlá sú poistené v Allianz – Slovenskej poisťovni, a.s.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		28 530	1 408			0		29 938
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		28 530	1 408					29 938
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 761	643					24 404
Prírastky		2 437	71					2 508
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		26 198	714					26 912
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 769	765			0		5 534
Stav na konci účtovného obdobia		2 332	694			0		3 026

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							<i>Spolu</i>
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 530	1 408			0		25 938
Prírastky						4 000		4 000
Úbytky								
Presuny		4 000				-		0
Stav na konci účtovného obdobia		28 530	1 408			0		29 938
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 439	572					22 011
Prírastky		2 322	71					2 393
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 761	643					24 404
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 091	836			0		3 927
Stav na konci účtovného obdobia		4 769	765			0		5 534

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 445	4 588 904	10 893 342				728 025	449 972	16 793 688
Prírastky							1 063 038		1 063 038
Úbytky			-57 539				-60 471	-73 074	-191 084
Presuny		7 702	70 390				-78 092		0
Stav na konci účtovného obdobia	133 445	4 596 606	10 906 193				1 652 500	376 898	17 665 642
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 217 062	6 405 880						7 622 942
Prírastky		157 286	721 425						878 711
Úbytky			-57 540						-57 540
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 374 348	7 069 765						8 444 113
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 399	20 701	104 297						126 397
Prírastky									
Úbytky	-1 399	-20 701	-104 297						-126 397
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0						0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	132 046	3 351 141	4 383 165				728 025	449 972	9 044 349
Stav na konci účtovného obdobia	133 445	3 222 258	3 836 428				1 652 500	376 898	9 221 529

Poznámky Úč PODV 3 - 01

STEFE ECB, s.r.o.

IČO

3 5 8 8 9 0 8 0

Poznámky k 31.12.2023

DIČ

2 0 2 1 8 4 7 8 2 8

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 445	4 531 113	10 527 371				170 268	271 855	15 634 052
Prírastky							990 729	178 117	1 168 846
Úbytky			-7 110				-2 100		-9 210
Presuny		57 791	081				-430 872		0
Stav na konci účtovného obdobia	133 445	4 588 904	10 893 342				728 025	449 972	16 793 688
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 060 110	5 690 505						6 750 615
Prírastky		156 952	722 485						879 437
Úbytky			-7 110						-7 110
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 217 062	6 405 880						7 622 942
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 798	43 373	237 374						283 545
Prírastky									
Úbytky	-1 399	-22 672	-133 077						-157 148
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 399	20 701	104 297						126 397
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	130 647	3 427 630	4 599 492				170 268	271 855	8 599 892
Stav na konci účtovného obdobia	132 046	3 351 141	4 383 165				728 025	449 972	9 044 349

1.2. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Opravné položky k zásobám neboli tvorené k 31. decembru 2023, ani k 31.12.2022.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

1.3. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

1.4. ÚDAJE O POHLADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)**a) Prehľad o opravných položkách**

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	2 180			-1 963	217
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	2 180			- 1 963	217

Dôvodom tvorby v predchádzajúcich účtovných obdobiach bolo riziko neuhradenia pohľadávky za teplo voči bývalému nájomníkovi OC v Leviciach, spoločnosti LV LOCAL. Prevažná časť pohľadávok voči spoločnosti Grand Resort aj jeho následníkovi – spoločnosti FOLLON bola vyradená z evidencie z dôvodu, že boli po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov, bol vydaný Platobný rozkaz a podaný návrh na exekúciu, a i napriek tomu bola pohľadávka nevymožiteľná.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 114 957		1 114 957
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	729 603	17 066	746 669
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 831 183		1 831 183
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	10 463		10 463
Iné pohľadávky	35 708		35 708
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 721 914	17 066	3 738 980

c) **Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** – neeviduje spoločnosť k 31.12.2023

1.5. FINANČNÉ ÚČTY (Súvaha r. 071)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 639	11 408
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 090 869	715 839
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 092 508	727 247

1.6. 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:	4 223	23 998
Poistné	3 481	22 840
Ostatné	742	1 158
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

2. PASÍVA

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

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

a) Popis základného imania

Základné imanie predstavovalo k 1. januáru 2010 čiastku 6 639 EUR. Pozostávalo z vkladu jediného spoločníka STEFE SK, a. s. vo výške 100 %. V roku 2010 došlo k zvýšeniu základného imania o 3 000 000 EUR jediným spoločníkom – spoločnosťou STEFE SK na výšku 3 006 639 EUR. Zvýšenie bolo schválené na riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 3. mája 2010, na ktorom sa jediný spoločník zaviazal zvýšiť základné imanie peňažným vkladom. Splatené 18. mája 2010, zápis v obchodnom registri 27. mája 2010. V roku 2011 bol rozhodnutím jediného spoločníka mimo valného zhromaždenia schválený peňažný vklad jediného spoločníka vo

výške 600 tis. EUR, čím sa základné imanie spoločnosti zvýšilo na 3 606 639 EUR. Splatené dňa 12. októbra 2011, zápis v obchodnom registri 22. októbra 2011.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2023 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	1 015 328
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	50 766
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	964 562
Spolu	1 015 328

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

Spoločnosti sa netýka.

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 <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	17 262	5 192			22 454
odchodné	17 262	5 192			22 454
Krátkodobé rezervy, z toho:	321 345	1 056 703	321 345		1 056 703
audit	2 850	2 907	2 850		2 907
nevyčerpaná dovolenka	13 348	16 169	13 348		16 169
rezervy na ročné odmeny	24 708	28 547	24 708		28 547
nevyfakturované dodávky	5 951	8 138	5 951		8 138
na nevyfakturované teplo a chlad	100 921	770 546	100 921		770 546
emisné certifikáty	168 995	230 085	168 995		230 085
na trovy konania z späť vzatých súdnych sporov	4 572		4 572		0

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 234	4 028			17 262
odchodné	13 234	4 028			17 262
Krátkodobé rezervy, z toho:	116 089				321 345
audit	2 925	2 850	2 925		2 850
nevýčerpaná dovolenka	9 388	13 348	9 388		13 348
ročné odmeny	19 066	24 708	19 066		24 708
nevyfakturované dodávky	6 003	5 951	6 003		5 951
na nevyfakturované teplo	25 511	100 921	25 511		100 921
emisné certifikáty	53 196	168 995	53 196		168 995
na trovy konania z späť vzatých súdnych sporov	0	4 572			4 572

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

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	644 744	854 917
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	644 744	854 917
Krátkodobé záväzky spolu	2 452 937	1 408 168
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 452 889	1 405 637
Záväzky po lehote splatnosti	48	2 531

b) Ostatné záväzky konsolidovaného celku

Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v eurách	
					v r. 2024	po r. 2024
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	122 500	3M EURIBOR + 1,40 %	30.09.2025		70 000	52 500
Celkom	122 500				70 000	52 500

c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.5.

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 291	1 377
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 425	5 062
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 716	6 439
Čerpanie sociálneho fondu	- 4 379	-4 148
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 337	2 291

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

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	EUR	0,99	25.3.2027	527 140		689 300
VÚB a.s.	EUR	1,20	25.9.2028	1 650 350		1 997 750
VÚB a.s.	EUR	2,69	31.12.2038	1 048 914		1 002 931
SLSP a.s.	EUR	1,00	30.6.2030	239 474		276 316
UCB a.s.	EUR	0,80	23.9.2031	317 920		358 960
Celkom				3 783 798		4 325 257

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období, krátkodobé, z toho: nevyinkasované bankové úroky za 4. štvrtrok 2023	4 685	4 909
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	22 340	35 106
Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla –dlhodobá časť.	22 340	35 106
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	95 885	12 766
Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla –krátkodobá časť.	12 766	12 766
Emisné certifikáty zákonné	83 119	

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 947 027			1 285 876		
teoretická daň	x	828 876	21%	x	270 034	21%
Daňovo neuznané náklady	10 053	2 111	21%	3 844	807	21%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Nevyužitie daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	-3 828	-804	21%	-1 399	-293	21%
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu		830 183	21,03%		270 548	21,04%
Splatná daň z príjmov	x	972 402		x	271 688	
Odložená daň z príjmov	x	-142 219		x	-1 140	
Celková daň z príjmov	x	830 183	21,03%	x	270 548	21,04%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 646 611	3 640 348
odpočítateľné	-109	-1 204
zdaniteľné	3 646 720	3 641 552
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-847 053	-163 558
odpočítateľné	-847 053	-163 558
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	587 907	730 126
Zmena odloženého daňového záväzku	-142 219	-1 140
Zaúčtovaná ako náklad	-142 219	-1 140
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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 za rok 2023 16 106 292 EUR a za rok 2022 8 694 054 EUR, čo je nárast o 85,3 % .

Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Výroba a predaj tepla		Výroba a predaj elektrickej energie		Výroba chladu		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Tuzemsko	11 591 015	7 141 633	3 990 329	1 114 742	249 204	229 238	275 744	208 441
Z toho v rámci skupiny	10 905 197	6 727 316	11 853	5 701	0	0	225 716	177 095
Spolu	11 591 015	7 141 633	3 990 329	1 114 742	249 204	229 238	275 744	208 441

2. 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:	305 629	133 532
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	1 971	21 781
Zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov - náhrady zo zmlúv, emisné certifikáty bezodplatne pridelené	303 658	111 751

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	725 307	644 996
Mzdy	496 371	440 955
Ostatné náklady na závislú činnosť	6 500	6 500
Sociálne poistenie	192 060	170 278
Sociálne náklady	30 376	27 263

4. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát, r. 39,)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	30 847	336
Úroky z vkladov - cashpooling	30 847	336

5. 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:	2 440 488	1 930 928
opravy a údržba	600 916	359 290
nájomné	373 074	318 504
technické a ekon. poradenstvo	339 429	326 242
obsluha kotolní	227 392	205 876
pripojovací poplatok	598 999	535 072
Systémové služby, rezervovaná kapacita, prevádzkovanie systému, zodpovednosť za odchýlku	108 595	21 751
ostatné služby vrátane audítorských	192 083	164 193

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 088 447	1 021 799
Dane a poplatky	21 248	19 422
Odpisy	879 344	881 830
Opravné položky k majetku	-126 397	-157 148
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	1 971	21 733
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	312 281	255 962

7. 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:	73 225	53 528
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	73 225	53 528
nákladové úroky	71 095	51 007
ostatné fin. náklady	2 130	2 521

8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 814	5 700
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 907	2 850
iné uistovacie audítorské služby	2 907	2 850

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

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	15 830 548	8 485 613
Tržby z predaja služieb	275 744	208 441
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	16 106 292	8 694 054

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

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

Spoločnosti sa netýka.

b) Podmienené záväzky

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

Regulácia cien tepla

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok (termokondenzátory)	0	0
Pohľadávky nadobudnuté postúpením	0	0
Drobný majetok	49 292	49 272

Spoločnosť pre svoju činnosť využíva aj huteľný a nehnuteľný majetok v nájme. Jeho významnú časť tvoria pozemky o výmere cca 11 tis. m² vedené na LV 4367 v Kú Rimavská Sobota ako zastavané plochy a nádvoría, ktoré slúžia na uskladnenie zásob drevnej štiepky a manipuláciu s ňou na základe Zmluvy č.240/117/0004 o prenájme nehnuteľností. V Banskej Bystrici od STEFE BB máme prenajaté pozemky o výmere cca 9 tis. m² vedené na LV 4186 v Kú Radvaň na základe Zmluvy č.340/0064/2018, kde ide tiež o zastavané plochy a nádvoría jednak pod našou stavbou kotolne na biomasu a tiež pozemky využívané ako sklad biomasy. V roku 2021 bola podpísaná ďalšia významná zmluva č. 340/0075/2021 so STEFE Banská Bystrica na prenájme súboru technológie plynových kotlov vrátane ich príslušenstva určeného na výrobu tepla a časti stavby (nebytových priestorov) vedenej na LV 4186 v Kú Radvaň, p.č.3596/16, v ktorej sa uvedená technológia nachádza.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne 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

Ako o spriaznených osobách sa v poznámkach uvádzali údaje o:

- STEFE SK, a.s. – materská spoločnosť
- Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG)
- Energie Steiermark
- Energie Steiermark Wärme,
- Energie Steiermark Business GmbH
- STEFE Banská Bystrica, a.s. – sesterská spoločnosť
- STEFE THS, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Zvolen, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Rožňava, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- VIT Nitra

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE Rimavská Sobota (plyn, voda)	01	2 100 062	877 398
STEFE Banská Bystrica (ee, voda, plyn)	01	1 247 701	504 489
Od STEFE THS	01	368 467	131 457
Od STEFE Rimavská Sobota	03	226 952	194 030
Od STEFE Rožňava	03	136 780	131 417
Od STEFE Banská Bystrica	03	612 125	469 970
Od STEFE THS	03	205 204	196 242
Od EFG (úroky z pôžičky)	08	7 603	3 201
STEFE Rimavská Sobota (teplo) + ref. elektrina	02	3 230 449	1 955 206
STEFE Rožňava (teplo)	02	1 778 980	1 008 775
STEFE Zvolen (teplo)	02	532 368	414 335
STEFE Banská Bystrica (teplo)	02	4 187 196	2 679 263
STEFE THS (teplo, ref.plyn, elektrina)	02	1 221 579	704 714
Pre STEFE Zvolen	03	22 331	20 300
Pre STEFE Rimavská Sobota	03	62 007	54 294
Pre STEFE Banská Bystrica, STEFE THS, STEFE Rožňava	03	201 848	179 023
EFG (kladné úroky)	08	30 847	336
Od Energie Steiermark	03	241 628	150 014
Od Energie Steiermark Business GmbH	11	0	424 515
Od VIT Nitra	03	16 102	0
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK	01	1 406 915	584 378
STEFE SK	02	96	0
Od STEFE SK	03	256 649	313 397
Pre STEFE SK	03	0	563
STEFE SK - vyplatené dividendy	06	964 562	826 290

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.

a) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE Rimavská Sobota	r.055 súvahy-obch.	88 642	171 312
STEFE Rožňava		292 794	162 235
STEFE THS		231 300	178 171
STEFE Banská Bystrica		471 101	323 908
STEFE Zvolen		31 071	31 417
STEFE SK		49	0
EFG	r.059 súvahy -ost.	1 831 183	336
Spolu pohľadávky		2 946 140	867 379

EFG	r.108 súvahy-dlhod.	52 500	122 500
STEFE SK	r.124 súvahy-obch.	254 623	101 400
STEFE Rimavská Sobota		275 344	125 022
STEFE Rožňava		438	0
STEFE THS		47 539	33 676
STEFE Banská Bystrica		324 061	190 986
Energie Steiermark Business		0	280 500
VIT		2 269	579
EFG	r.128 súvahy -ost.	70 000	70 000
STEFE Zvolen	r.138 súvahy- rezer	108 698	13 313
STEFE THS		173 978	30 859
STEFE Rimavská Sobota		229 163	49 702
STEFE Banská Bystrica		188 553	0
STEFE SK		0	517
Spolu záväzky		1 727 166	1 019 054

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	6 500					
	6 500					
Nepeňažné príjmy	3 239					
	6 122					

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	3 606 639				3 606 639
Zákonný rezervný fond	302 591			50 766	353 357
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 015 328	3 116 844		-1 015 328	3 116 844
Vyplatené dividendy	0		-964 562	964 562	0

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	3 606 639				3 606 639
Zákonný rezervný fond	259 102			43 489	302 591
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	869 778	1 015 328		-869 778	1 015 328
Vyplatené dividendy	0		-826 290	826 290	0

ČL. X PREHLAD 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 (+/-)	3 947 027	1 285 876
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>	914 975	765 264
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	881 830	881 830
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	5 191	4 028
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 128 360	- 158 851
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	116 066	-12 414
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	71 095	51 007
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-30 847	-336
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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>	-1 615 324	-286 363
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 2 564 229	-45 060
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 118 653	551 230
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-25 650	-367 722

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	-144 098	-424 811
	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.)	3 246 678	1 764 777
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	3 246 678	1 764 777
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-334 151	-244 401
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		677
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	2 912 527	1 521 053
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	- 904 835	-1 144 686
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 904 835	- 1 144 686
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-611 459	567 341
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	97 569	1 224 784
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 (-)	-639 028	-587 443
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 70 000	- 70 000
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-66 410	-46 098
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-964 562	-826 290
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-1 642 431	-305 047
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	365 261	71 320
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	727 247	655 927
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 092 508	727 247
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka (+/-)	1 092 508	727 247

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 zvierka 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 zvierka.