

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

STEFE THS, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 24.11.2000. Dňa 14.12.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka č.6810/S. Spoločnosť sídli v Revúcej, ul. Okružná 42/9, Slovenská republika, IČO: 36045403.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Výroba a rozvod tepla na základe licencie
- Správa tepelných zdrojov a rozvodov

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je 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 Rozhodnutím jediného spoločníka, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 21.5.2024.

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. Materskou spoločnosťou je STEFE SK, a.s. so sídlom v B. Bystrici, Na Troskách 26 a materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Energie Steiermark AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona ods. 8 zákona, nakoľko spoločnosť Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka materská spoločnosť STEFE SK, a.s. a všetky jej dcérske spoločnosti.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 32,93 | 31,59 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 34 | 33 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 3 | 3 |

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2024 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 aktivuje súvisiacu časť mzdových nákladov ako náklad na obstaranie dlhodobého majetku. Okrem toho 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 obstarané vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť oceňuje rozpracovanú zákazkovú výrobu v realizačných cenách podľa platných zmlúv.

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) Dlhopisy

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

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

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

q) Záväzky

Záväzky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v 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 účtuje pri prenajatom majetku (operatívny prenájom) nájomné súvisiace s bežným obdobím priamo do nákladov v zmysle časovej a vecnej súvislosti.

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

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

Majetok neeviduje majetok nadobudnutý privatizáciou.

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, 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.

| Druh majetku | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Softvér | 4 roky | 25,00% | rovnomerne |
| Oceniteľné práva | 30 – 50 rokov | 2 – 3,33% | rovnomerne |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | 5 rokov | 20,00% | rovnomerne |

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

| Druh majetku | Predpokladaná doba používania | Ročná odpisová sadzba | Metóda odpisovania |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------|
| Stavby | 30 – 50 rokov | 2 – 3,33% | rovnomerne |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 – 15 rokov | 6,67 – 12,5% | rovnomerne |
| Dopravné prostriedky | 4 – 8 rokov | 12,5 – 25% | rovnomerne |
| Inventár | 4 – 8 rokov | 12,5 – 25% | rovnomerne |
| Iný dlhodobý hmotný majetok | 4 – 15 rokov | 6,67 – 25% | rovnomerne |

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

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

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútro podnikovej smernice nasledovne:

| Kritériá | Opravná položka v % |
|--------------------------------|---------------------|
| Po splatnosti 91 – 180 dní | 20 |
| Po splatnosti 181 – 360 dní | 35 |
| Po splatnosti viac ako 360 dní | 100 |

V prípade iného rizika inkasa pohľadávok tvorí spoločnosť individuálne opravné položky percentuálne podľa predpokladanej výšky rizika.

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

Spoločnosť pri svojej investičnej činnosti využívala úverovú linku programu SLOVSEFF, poskytovanú Európskou bankou pre obnovu a rozvoj na podporu rozvoja energetickej efektívnosti a obnoviteľných zdrojov. Výška dotácie bola 5-7% z oprávnených investičných nákladov. Dotácie sú účtované na účtoch výnosov budúcich období a sú rozpúšťané do výnosov rovnomerne počas doby odpisovania investičného majetku, ku ktorému sa viažu. Dotácie sa týkali investícií do technológií na výrobu a rozvod tepla.

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. 7 až 10.

Oceniteľné práva predstavujú zriadené vecné bremená ku cudzím pozemkom, na ktorých sú uložené vonkajšie rozvody tepla. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok predstavuje licencia na výrobu a rozvod tepla.

Spoločnosť k 31.12.2024 nemala ku žiadnemu dlhodobému (hmotnému aj nehmotnému) majetku zriadené záložné právo, ani neevidovala žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým majetkom.

Stavby predstavujú kotolne, výmenníkové stanice, vonkajšie rozvody tepla a administratívna budova vo V. Krtíši. Pozemky sú predovšetkým stavebné pozemky, na ktorých stoja stavby.

Samostatne hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí predstavujú technológie na výrobu tepla.

b) Aktivované úroky

Spoločnosti neaktivovala úroky do obstarávacej ceny dlhodobého majetku.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 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 | | | 294 819 | | 8 298 | | | 303 117 |
| Prírastky | | | | | | 10 547 | | 10 547 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 294 819 | 0 | 8 298 | 10 547 | 0 | 313 664 |
| Oprávkky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 112 875 | | 8 298 | | | 121 173 |
| Prírastky | | | 15 292 | | | | | 15 292 |
| Úbytky | | | | | | | | 0 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 128 167 | 0 | 8 298 | 0 | 0 | 136 465 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | 0 | 0 | 181 944 | 0 | 0 | 0 | 0 | 181 944 |
| Stav na konci účt. obdobia | 0 | 0 | 166 652 | 0 | 0 | 10 547 | 0 | 177 199 |

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 | | 8 360 | 291 586 | | 8 298 | 884 | | 309 128 |
| Prírastky | | | | | | 2 349 | | 2 349 |
| Úbytky | | 8 360 | | | | | | 8 360 |
| Presuny | | | 3 233 | | | -3 233 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 294 819 | 0 | 8 298 | 0 | 0 | 303 117 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 355 | 97 696 | | 8 298 | | | 110 349 |
| Prírastky | | 4 005 | 15 179 | | | | | 19 184 |
| Úbytky | | 8 360 | | | | | | 8 360 |
| Presuny | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 112 875 | 0 | 8 298 | 0 | 0 | 121 173 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | 0 | 4 005 | 193 890 | 0 | 0 | 884 | 0 | 198 779 |
| Stav na konci účt. obdobia | 0 | 0 | 181 944 | 0 | 0 | 0 | 0 | 181 944 |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | | | | | | | | |
|--|------------------------------|---------------------------|--|--|--|--------------------------------|------------------------------------|--|--------------------------|
| | <i>Pozemky</i> <i>b</i> | <i>Stavby</i> <i>c</i> | <i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i> | <i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i> | <i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i> | <i>Ostatný DHM</i> <i>g</i> | <i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i> | <i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i> | <i>Spolu</i> <i>j</i> |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 195 267 | 12 026 746 | 8 797 929 | | | 408 163 | 222 810 | 1 094 | 21 652 009 |
| Prírastky | | | | | | | 810 182 | | 810 182 |
| Úbytky | | | 213 983 | | | | 7 200 | | 221 183 |
| Presuny | | 154 589 | 761 022 | | | 53 601 | -969 212 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 195 267 | 12 181 335 | 9 344 968 | 0 | 0 | 461 764 | 56 580 | 1 094 | 22 241 008 |
| Oprávk | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 5 304 690 | 7 872 148 | 0 | 0 | 313 972 | 0 | 0 | 13 490 810 |
| Prírastky | | 392 853 | 179 134 | | | 43 966 | | | 615 953 |
| Úbytky | | | 213 983 | | | | | | 213 983 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 697 543 | 7 837 299 | 0 | 0 | 357 938 | 0 | 0 | 13 892 780 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 80 499 | 15 433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 95 932 |
| Prírastky | | 71 316 | | | | | | | 71 316 |
| Úbytky | | | 1 434 | | | | | | 1 434 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 151 815 | 13 999 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 165 814 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | 195 267 | 6 641 557 | 910 348 | 0 | 0 | 94 191 | 222 810 | 1 094 | 8 065 267 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 195 267 | 6 331 977 | 1 493 670 | 0 | 0 | 103 826 | 56 580 | 1 094 | 8 182 414 |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|--------------------|---|---|---|-------------------------|-----------------------------|---|-------------------|
| | Pozemky <i>b</i> | Stavby <i>c</i> | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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> | Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i> | Spolu <i>j</i> |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 199 738 | 12 146 954 | 8 911 968 | 0 | 0 | 353 613 | 270 285 | 4 094 | 21 886 652 |
| Prírastky | | | | | | | 487 866 | | 487 866 |
| Úbytky | 4 471 | 327 578 | 387 460 | | | 0 | | 3 000 | 722 509 |
| Presuny | | 207 370 | 273 421 | | | 54 550 | -535 341 | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 195 267 | 12 026 746 | 8 797 929 | 0 | 0 | 408 163 | 222 810 | 1 094 | 21 652 009 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 5 113 455 | 8 030 227 | 0 | 0 | 276 910 | 0 | 0 | 13 420 592 |
| Prírastky | | 518 813 | 229 380 | | | 37 062 | | | 785 255 |
| Úbytky | | 327 578 | 387 459 | | | 0 | | | 715 037 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 5 304 690 | 7 872 148 | 0 | 0 | 313 972 | 0 | 0 | 13 490 810 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 86 022 | 16 870 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102 892 |
| Prírastky | | 6 103 | 0 | | | | | | 6 103 |
| Úbytky | | 11 626 | 1 437 | | | | | | 13 063 |
| Presuny | | | | | | | | | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 80 499 | 15 433 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 95 932 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účt. obdobia | 199 738 | 6 947 477 | 864 871 | 0 | 0 | 76 703 | 270 285 | 4 094 | 8 363 168 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 195 267 | 6 641 557 | 910 348 | 0 | 0 | 94 191 | 222 810 | 1 094 | 8 065 267 |

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť v priebehu roka 2024 a 2023 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

Zásoby v spoločnosti sú tvorené výhradne zásobami materiálu – náhradných dielov ku technológiám. Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani žiadne iné obmedzujúce právo s ich nakladaním. K 31.12.2024 spoločnosť mala na sklade zásoby v hodnote 12 893 EUR. K 31.12.2023 spoločnosť mala zásoby materiálu vo výške 31 952 EUR.

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

V roku 2024 spoločnosť o rozpracovanej zákazkovej výrobe neúčtovala. V priebehu roka 2023 účtovala spoločnosť o rozpracovanej výrobe pri zákazke „Modernizácia ohrevu TÚV plaváreň Štiavničky v B. Bystrici. Pri účtovaní bola použitá metóda rozpočtovania zmluvných nákladov a zmluvných výnosov. Zákazka bola v roku 2023 ukončená.

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

| Pohľadávky <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---|-----------------------|---|--|--|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i> | Tvorba OP <i>c</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i> | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i> | Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i> |
| Pohľadávky z obchodného styku | 180 818 | | 124 664 | 50 560 | 5 594 |

Ku pohľadávkam boli v roku 2024 a 2023 vytvorené opravné položky na základe doby omeškania po splatnosti (nad 365 dní 100%, nad 180 dní 35%, nad 90 dní 20%).

b) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky <i>a</i> | V lehote splatnosti <i>b</i> | Po lehote splatnosti <i>c</i> | Pohľadávky spolu <i>d</i> |
|--|---------------------------------|----------------------------------|------------------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| 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 | 1 193 946 | 18 691 | 1 212 637 |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ | 141 700 | | 141 700 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 609 219 | | 609 219 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Čistá hodnota zákazky | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 46 227 | | 46 227 |
| Iné pohľadávky | 2 338 | | 2 338 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 1 993 430 | 18 691 | 2 012 121 |

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri časť 2. Pasíva, sekcia 2.7.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 10 948 | 9 302 |
| Bežné účty v banke | 1 201 227 | 1 569 070 |
| Spolu | 1 212 175 | 1 578 372 |

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 dlhodobé, z toho: | 19 111 | 20 905 |
| náklady za prenos dát | 19 111 | 20 905 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 28 667 | 26 112 |
| poistné | 25 629 | 23 215 |
| ostatné | 3 038 | 2 897 |

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 k 31.12.2024 je 4 572 000 EUR. Celé základné imanie je splatené.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2024 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 500 415 |
| Rozdelenie účtovného zisku | <i>Bežné účtovné obdobie</i> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 25 021 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 175 145 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 300 249 |
| Spolu | 500 415 |

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

Spoločnosti sa netýka.

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh jediného spoločníka vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2024 je nasledujúci: 5% prídel do zákonného rezervného fondu, 95% vyplatenie dividend jedinému spoločníkovi.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2024 a 31.12.2023**

| Názov položky <i>a</i> | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|---|--------------------|----------------------|----------------------|--|
| | Stav na začiatku účt. obdobia <i>b</i> | Tvorba <i>c</i> | Použitie <i>d</i> | Zrušenie <i>e</i> | Stav na konci účt. obdobia <i>f</i> |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 30 145 | 4 182 | | | 34 327 |
| Rezerva na odchodné | 30 145 | 4 182 | | | 34 327 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 324 595 | 1 473 984 | 1 324 595 | | 1 473 984 |
| Rezerva na audit | 3 876 | 3 953 | 3 876 | | 3 953 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 24 241 | 32 656 | 24 241 | | 32 656 |
| Rezerva na nevyfakt. dodávky | 2 025 | 63 938 | 2 025 | | 63 938 |
| Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla | 1 216 434 | 1 273 014 | 1 216 434 | | 1 273 014 |
| Rezerva na nevyplatené odmeny | 78 019 | 100 423 | 78 019 | | 100 423 |

| Názov položky <i>a</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--|--------------------|----------------------|----------------------|--|
| | Stav na začiatku účt. obdobia <i>b</i> | Tvorba <i>c</i> | Použitie <i>d</i> | Zrušenie <i>e</i> | Stav na konci účt. obdobia <i>f</i> |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 23 093 | 7 052 | | | 30 145 |
| Rezerva na odchodné | 23 093 | 7 052 | | | 30 145 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 579 234 | 1 324 595 | 579 234 | | 1 324 595 |
| Rezerva na audit | 3 800 | 3 876 | 3 800 | | 3 876 |
| Rezerva na nevyčerpané dovolenky | 13 472 | 24 241 | 13 472 | | 24 241 |
| Rezerva na nevyfakt. dodávky | 1 814 | 2 025 | 1 814 | | 2 025 |
| Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla | 496 032 | 1 216 434 | 496 032 | | 1 216 434 |
| Rezerva na nevyplatené odmeny | 64 116 | 78 019 | 64 116 | | 78 019 |

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Dlhodobé záväzky spolu | 224 398 | 232 174 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | | |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 224 398 | 232 174 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 1 363 367 | 1 871 582 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 363 367 | 1 871 582 |
| Záväzky po lehote splatnosti | | |

b) Odložený daňový záväzok

Pozri časť 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 3 500 | 2 942 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 7 591 | 6 470 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 5 269 | 5 912 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 5 822 | 3 500 |

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121 a 139, r.108 a 128 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch (r.121 a139)

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v za bezpr.. predch. účtovné obdobie |
|-------------------------------|------|---------------------------------|------------------|--------------------------------------|--|
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| SLSP, a.s. | EUR | 1,0 % | 30.6.2030 | 403 863 | 493 611 |
| UNICREDITBANK a.s. | EUR | 1,05 % (od roku 2018 0,95 %) | 31.12.2025 | 0 | 88 896 |
| VÚB, a.s. | EUR | 0,99 % | 25.3.2027 | 41 650 | 75 050 |
| VÚB, a.s. | EUR | 0,99 % | 25.4.2027 | 194 760 | 324 592 |
| VÚB, a.s. | EUR | 2,69 % | 31.12.2038 | 244 160 | 262 940 |
| UNICREDITBANK a.s. | EUR | 0,80 % | 23.9.2031 | 117 920 | 138 440 |
| Tatra Banka, a.s. | EUR | 3M EURIBOR + 1,25% | 30.6.2033 | 457 521 | 300 501 |
| VÚB, a.s. | EUR | 3M EURIBOR + 1,14% | 31.12.2039 | 302 292 | 0 |
| Spolu | | | | 1 762 166 | 1 684 029 |

| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
|---|-----|---------------------------------|------------|----------------|----------------|
| SLSP, a.s. (krátkodobá část) | EUR | 1,0 % | 30.6.2030 | 89 747 | 89 747 |
| SLSP, a.s. (krátkodobá část) | EUR | 1,2 % | 30.9.2024 | 0 | 100 100 |
| UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá část) | EUR | 1,05 % (od roku 2018 0,95 %) | 31.12.2025 | 88 896 | 88 888 |
| VÚB, a.s. (krátkodobá část) | EUR | 0,99 % | 25.3.2027 | 33 400 | 33 400 |
| VÚB, a.s. (krátkodobá část) | EUR | 0,99 % | 25.4.2027 | 129 832 | 129 832 |
| VÚB, a.s. (krátkodobá část) | EUR | 2,69 % | 31.12.2038 | 18 780 | 23 475 |
| UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá část) | EUR | 0,80 % | 23.9.2031 | 20 520 | 20 520 |
| Tatra Banka, a.s. (krátkodobá část) | EUR | 3M EURIBOR + 1,25% | 30.6.2033 | 36 239 | 36 239 |
| VÚB, a.s. (krátkodobá část) | EUR | 3M EURIBOR + 1,14% | 31.12.2039 | 46 700 | 0 |
| Spolu | | | | 464 115 | 522 202 |

Úvery sú zabezpečené:

- zmenkou,
- Patronátnym vyhlásením spoločnosti Steierische Gas-Wärme GmbH,
- pohľadávkami

b) Informácie o pôžičkách (r.108 a 128)

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny za bežné účtovné obdobie | Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|------|------------------------|------------------|--|--|
| Dlhodobé pôžičky | | | | | |
| Energie Steiermark | EUR | 3M EURIBOR + 1,40 % | 30.9.2024 | 0 | 0 |
| Spolu | | | | 0 | 0 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | |
| Energie Steiermark | EUR | 3M EURIBOR + 1,40 % | 30.9.2024 | 0 | 66 600 |
| Spolu | | | | 0 | 66 600 |

c) Informácie o krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v r.2024 a v r.2023 neúčtovala o krátkodobých finančných výpomociach.

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: | 106 768 | 114 364 |
| Dlhodobá časť investičných grantov | 106 768 | 114 364 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 7 596 | 7 783 |
| Krátkodobá časť investičných grantov | 7 596 | 7 783 |

Spoločnosť pri svojej investičnej činnosti využívala úverovú linku programu SLOVSEFF, poskytovanú Európskou bankou pre obnovu a rozvoj na podporu rozvoja energetickej efektívnosti a obnoviteľných zdrojov. Výška dotácie bola 5-7% z oprávnených investičných nákladov. Dotácie sú účtované na účtoch výnosov budúcich období a sú rozpúšťané do výnosov rovnomerne počas doby odpisovania investičného majetku, ku ktorému sa viažu. Dotácie sa týkali investícií do technológií na výrobu a rozvod tepla.

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|-----------------------|----------------|-----------------|--|----------------|-----------------|
| | Základ dane b | Daň c | Daň v % d | Základ dane e | Daň f | Daň v % g |
| a | | | | | | |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 723 626 | x | x | 640 210 | x | x |
| teoretická daň | x | 151 961 | 21,0% | x | 134 444 | 21,0% |
| Daňovo neuznané náklady | 210 895 | 44 288 | 6,1% | 25 480 | 5 351 | 0.8% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Zmeny sadzby dane | | | | | | |
| Iné | | | | | | |
| Spolu | 934 521 | 196 249 | 24.7% | 665 689 | 139 795 | 21.8% |
| Splatná daň z príjmov | x | 196 249 | 27,1% | x | 302 226 | 47,2% |
| Odložená daň z príjmov | x | -10 098 | -1,4% | x | -162 431 | -25,4% |
| Iné – daň vyberaná zrážkou | x | | | x | | |
| Celková daň z príjmov | x | 186 151 | 25,7 | x | 139 795 | 21,8 |

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: | (2 428 443) | (2 462 968) |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | (2 428 443) | (2 462 968) |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 517 710 | 1 374 043 |
| odpočítateľné | 1 517 710 | 1 374 043 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24% | 21% |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Odložený daňový záväzok | 218 576 | 228 674 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | (10 098) | (162 431) |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladu | (10 098) | (162 431) |

c) Ďalšie informácie

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| 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 | 27 322 | |

2.8. DOROVNÁVACIA DAŇ

Spoločnosť v zdaňovacom období roka 2024 spĺňa podmienku pre uplatnenie výnimky z výpočtu dorovnávej dane podľa § 32 ods. 3 písm. b) zákona č. 507/2023 o dorovnávej dani na zabezpečenie minimálnej úrovne zdanenia nadnárodných skupín podnikov a veľkých vnútroštátnych skupín. Zjednodušená efektívna sadzba dane pre základné subjekty (skupina STEFE pôsobiaca na území Slovenskej republiky) na základe údajov reportovaných v rámci CBC reportu je pre rok 2024 vyššia ako 15%. To znamená, že dorovnávací daň spoločnosti v zdaňovacom období roka 2024 je rovná nule (nevzniká daňová povinnosť).

2.9. DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka.

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 11 019 094 EUR za rok 2024 a 11 425 539 EUR za rok 2023. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Tržby - teplo | | Tržby - služby | |
|---------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predch. účtovné obdobie |
| Spolu tržby | 10 185 198 | 10 540 308 | 833 896 | 885 231 |

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

V r.2024 spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob. V r. 2023 spoločnosť účtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob v hodnote -16 660 EUR. Jednalo sa o projekt DESIGO CC, ktorý bol v r.2023 ukončený a odpredaný.

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho: | 40 013 | 40 001 |
| Aktivácia súvisiacich mzdových nákladov do investícií | 40 013 | 40 001 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 18 298 | 14 168 |
| Rozpustenie grantov z VBO do výnosov bežného obdobia | 7 783 | 7 918 |
| Poistné plnenia | 970 | 0 |
| Ostatné prevádzkové výnosy | 9 545 | 6 250 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. účt. obdobie |
|------------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Osobné náklady z toho: | 1 345 597 | 1 137 378 |
| Mzdy | 892 258 | 757 160 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 17 225 | 13 930 |
| Náklady na sociálne poistenie | 354 168 | 297 573 |
| Ostatné sociálne náklady | 81 946 | 68 715 |

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 39 - 42)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádz. účt. obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|---------------------------------------|
| Finančné výnosy, z toho: | 31 261 | 18 017 |
| Kurzové zisky | | |
| Výnosové úroky | 31 261 | 18 017 |

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: | 1 010 640 | 937 336 |
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti | 7 907 | 7 752 |
| Opravy a údržba | 587 015 | 533 606 |
| Poradenstvo | 41 674 | 48 430 |
| Servis IT zariadení a informačných systémov | 80 484 | 80 847 |
| Nájomné | 79 684 | 71 027 |
| Internet, Intranet a telefóny | 41 314 | 38 894 |
| Personalistika a mzdy | 23 772 | 19 532 |
| Dispečing | 49 992 | 45 036 |
| Atesty | 6 118 | 13 701 |
| Upratovacie služby | 8 147 | 7 793 |
| Licencie | 3 470 | 4 378 |
| Ostatné služby | 81 063 | 66 340 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 661 079 | 824 841 |
| Odpisy dlhodobého majetku | 631 246 | 758 946 |
| Opravná položka ku dlhodobému majetku | 69 882 | (6 960) |
| Dane a poplatky | 27 066 | 23 476 |
| Opravné položky ku pohľadávkam | (124 664) | (23 165) |
| Dary | 5 925 | 6 256 |
| Poistné | 24 143 | 18 527 |
| Zostatková cena predaného DHM | 0 | 38 327 |
| Vyradenie obstaraných investícií do nákladov | 7 200 | 0 |
| Ostatné náklady na hospodársku činnosť | 20 281 | 9 434 |

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 45 - 54)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 58 844 | 47 569 |
| <i>Kurzové straty</i> | | |
| Nákladové úroky | 53 519 | 43 587 |
| <i>Ostatné finančné náklady</i> | 5 325 | 3 982 |

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 7 907 | 7 752 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 3 954 | 3 876 |
| iné uisťovacie audítorské služby | 3 953 | 3 876 |
| daňové poradenstvo | | |
| ostatné neaudítorské služby | | |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Tržby za vlastné výrobky | 10 185 198 | 10 540 308 |
| Tržby z predaja služieb | 833 896 | 885 231 |
| Tržby za tovar | | |
| Výnosy zo zákazky | | |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj | | |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | | |
| Čistý obrat celkom | 11 019 094 | 11 425 539 |

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) **Podmienený majetok** – spoločnosti sa netýka

b) **Podmienené záväzky (r.106 súvahy)**- Podmienené záväzky v spoločnosti tvoria zmluvné záruky, ktorým sú počas 24 mesiacov kryté náklady na odstraňovanie skrytých väd pri investíciách do stavieb a technológií.

| Druh podmieneného záväzku | Bežné účtovné obdobie | |
|---------------------------|-----------------------|---|
| | Hodnota celkom | |
| Z poskytnutých záruk | | 0 |

| Druh podmieneného záväzku | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---------------------------|--|---|
| | Hodnota celkom | |
| Z poskytnutých záruk | | 0 |

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

Spoločnosti sa netýka.

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 2024, 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

| STEFE SK, a.s. | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|-------------------------------------|-------------------|------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nákup materiálu na opravy | 1 | 48 163 | 26 731 |
| Nákup ostatného materiálu | 1 | 3 779 | 5 336 |
| Nákup plynu | 1 | 4 006 728 | 4 587 473 |
| Poradenstvo | 3 | 33 177 | 28 233 |
| Údržba IT zariadení a inf. systémov | 3 | 79 980 | 80 367 |
| Náklady na telefóny a Internet | 3 | 34 791 | 32 081 |
| Nájomné | 3 | 34 772 | 26 825 |
| Personalistika a mzdy | 3 | 23 772 | 19 532 |
| SW sublicencie | 5 | 3 470 | 4 378 |
| Ostatné náklady | 3 | 9 399 | 10 059 |
| Pracovné oblečenie a OOPP | 1 | 4 352 | 7 935 |
| Náklady spolu | | 4 282 383 | 4 828 950 |
| Výnosy z predaja služieb | 3 | 0 | 7 891 |
| Výnosy spolu | | 0 | 7 891 |
| Vyplatenie dividend | 11 | 175 145 | 417 345 |
| Obstaranie DHM | 1 | 0 | 51 399 |

| STEFE ECB, s.r.o. | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--------------------------|-------------------|------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie |
| Nákup materiálu | 1 | 0 | 0 |
| Nákup tepla a energií | 1 | 1 514 362 | 848 940 |
| Služby DISPEČING | 3 | 49 992 | 45 036 |
| Náklady spolu | | 1 564 354 | 893 976 |
| Výnosy z predaja služieb | 3 | 361 546 | 208 436 |
| Výnosy spolu | | 361 546 | 208 436 |

| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie |
| Energie Steiermark - cashpooling (vklad úložky) | 8 | 609 219 | 1 075 |
| Energie Steiermark - fin. výpomoc (splátky) | 8 | 66 600 | 88 800 |
| Energie Steiermark úroky (náklad) | 8 | 1 766 | 5 509 |
| Energie Steiermark úroky (výnos) | 8 | 31 261 | 14 233 |

| Ostatné spriaznené osoby | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|----------------------------------|-------------------|------------------------------|---|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie |
| STEFE Rožňava materiál (náklad) | 1 | | 308 |
| STEFE Rožňava služby (náklad) | 3 | 3 208 | |
| V. I. Trade revízie (náklad) | 3 | 82 627 | 57 430 |
| Náklady spolu | | 85 835 | 57 738 |
| STEFE Rožňava materiál (výnos) | 2 | 395 | 363 |
| STEFE Rožňava služby (výnos) | 3 | | 645 |
| STEFE R. Sobota služby (výnos) | 3 | 1 240 | 1 425 |
| STEFE B. Bystrica služby (výnos) | 3 | | 12 099 |
| STEFE B. Bystrica ostatné výnosy | 3 | | |
| STEFE Martin služby (výnos) | 3 | 3 130 | |
| STEFE Zvolen služby (výnos) | 3 | 1 674 | 1 653 |
| STEFE Rožňava služby (výnos) | 3 | | |
| STEFE R. Sobota služby (výnos) | 3 | | |
| Výnosy spolu | | 6 439 | 16 185 |

Kód druhu 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

| Spriaznená osoba | Popis položky | Bežné obdobie | Minulé obdobie |
|-----------------------------------|---------------------|------------------|------------------|
| STEFE SK, a.s. | ostatné služby | 450 | 416 |
| Energie Steiermark Finanz Service | fin. úložka a úroky | 609 219 | 1 075 |
| STEFE ECB, s.r.o. | energie a teplo | 84 493 | 203 825 |
| STEFE ECB, s.r.o. | služby | 56 757 | 18 693 |
| Spolu pohľadávky | | 750 919 | 224 009 |
| STEFE SK, a.s. | plyn a materiál | 687 025 | 817 823 |
| STEFE SK, a.s. | ostatné služby | 3 330 | 881 |
| STEFE ECB, s.r.o. | teplo a služby | 534 535 | 231 300 |
| STEFE Rožňava, s.r.o. | služby | 0 | 0 |
| Energie Steiermark Finanz Service | finančná výpomoc | 0 | 66 600 |
| Spolu záväzky | | 1 224 890 | 1 116 604 |

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody členov orgánov | | |
|---|--|-----------|-------|
| | štatutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - Bežné účtovné obdobie | | |
| | Časť 2 - Bezprostredne predch. účtovné obdobie | | |
| Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie | 17 225 | | |
| | 13 000 | 930 | |

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2024 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|--|-------------------------------|----------------|----------------|-----------|----------------------------|
| | Stav na začiatku účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účt. obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 4 572 000 | | | | 4 572 000 |
| Zákonný rezervný fond | 227 111 | | | 25 021 | 252 132 |
| Ostatné kapitálové fondy | 141 240 | | | | 141 240 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 399 171 | | | 300 249 | 699 419 |
| Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia | 500 415 | 537 474 | 175 145 | (325 270) | 537 474 |
| Spolu | 5 839 937 | 537 474 | 175 145 | 0 | 6 202 265 |

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 21.5.2024 spoločnosť rozdelila zisk za rok 2023 vo výške 500 415 EUR: 5% zákonný rezervný fond, 175 145 EUR dividendy jedinému spoločníkovi, 300 249 EUR nerozdelený zisk.

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

| Položka vlastného imania | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|----------------|-----------------|----------------------------|
| | Stav na začiatku účt. obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účt. obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Základné imanie | 4 572 000 | | | | 4 572 000 |
| Zákonný rezervný fond | 205 146 | | | 21 965 | 227 111 |
| Ostatné kapitálové fondy | 141 240 | | | | 141 240 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 399 171 | | | | 399 171 |
| Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia | 439 310 | 500 415 | 417 345 | (21 965) | 500 415 |
| Spolu | 5 756 867 | 500 415 | 417 345 | | 5 839 937 |

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 (+/-) | 723 626 | 640 210 |
| A. 1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.) | 542 628 | 715 808 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 631 246 | 604 498 |
| A. 1. 2. | Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | | 154 448 |
| A. 1. 3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 4 182 | 7 052 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -105 342 | -31 708 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -9 716 | -11 054 |
| A. 1. 7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 53 519 | 43 587 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -31 261 | -18 017 |
| 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 (+/-) | | -32 998 |
| A. 1. 13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A. 2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.) | -101 292 | 776 811 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -75 778 | -374 680 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -44 573 | 1 144 277 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 19 059 | 7 214 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| A. 2. 4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 1 164 962 | 2 132 829 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 31 261 | 18 017 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -53 519 | -43 587 |
| 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.) | 1 142 704 | 2 107 259 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -473 676 | 139 711 |
| A. 8. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A. 9. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 669 028 | 2 246 970 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -10 547 | -13 942 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -802 983 | -461 635 |
| 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 (+) | | 71 325 |
| 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.) | -813 530 | -404 252 |
| | 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.) | -46 550 | -293 065 |
| C. 2. 1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C. 2. 2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-) | | |
| C. 2. 3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | 542 252 | 355 173 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| 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 (-) | -522 202 | -559 438 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -66 600 | -88 800 |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C. 2. 8. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C. 2. 9. | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C. 3. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | | |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -175 145 | -417 345 |
| 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.) | -221 695 | -710 410 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -366 197 | 1 132 308 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 1 578 372 | 446 064 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 212 175 | 1 578 372 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 1 212 175 | 1 578 372 |

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.