

ČL. I

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

Členovia štatutárnych orgánov v roku 2024:

Konatelia

Ing. Ivan Adam
JUDr. Štefan Szántó
Štefan Králik

Dozorná rada

Predseda: JUDr. Eva Bornayová
Člen: Ing. Alžbeta Seninová
Člen: Ing. Dušan Pavlík
Člen: Ing. Andrea Cerinová
Člen: Mgr. Tomáš Sliva

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. 05. 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

A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

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

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

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

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou. Spoločnosti sa netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 10,88 | 11,24 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 12 | 10 |
| Počet vedúcich zamestnancov | 2 | 2 |

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2024 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 nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností na predaj.

l) Pohľadávky

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

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) Dlhopisy

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o dlhopisoch.

q) Závazky

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

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

u) Daň z príjmov

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

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

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

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

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

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

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

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

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

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

| <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 konkurze | 100 |

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

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

a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

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

b) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Poistenie majetku

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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------------|----------|------------------|----------|--------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| <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 | | | 1 586 | | 8 298 | 4 340 | | 14 224 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 586 | | 8 298 | 4 340 | | 14 224 |
| Oprávk | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 586 | | 8 298 | | | 9 884 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 586 | | 8 298 | | | 9 884 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 0 | | 0 | 4 340 | | 4 340 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 0 | | 0 | 4 340 | | 4 340 |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 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 | | | 1 586 | | 8 298 | 4 340 | | 14 224 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 586 | | 8 298 | 4 340 | | 14 224 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 1 586 | | 8 298 | | | 9 884 |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 1 586 | | 8 298 | | | 9 884 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Prírastky | | | | | | | | |
| Úbytky | | | | | | | | |
| Presuny | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | | | | | | |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | | 0 | | 0 | 4 340 | | 4 340 |
| Stav na konci účtovného obdobia | | | 0 | | 0 | 4 340 | | 4 340 |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|------------------------------|------------------|--|--|--|--------------------|------------------------|------------------------------------|-------------------|
| | <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 | 148 082 | 8 480 417 | 4 228 895 | | | | 41 833 | | 12 899 227 |
| Prírastky | | | 3 626 | | | | 1 390 | | 5 016 |
| Úbytky | 3 998 | 140 258 | | | | | | | 144 256 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 144 084 | 8 340 159 | 4 232 521 | | | | 43 223 | | 12 759 987 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 5 018 186 | 3 600 110 | | | | | | 8 618 296 |
| Prírastky | | 317 216 | 107 240 | | | | | | 424 456 |
| Úbytky | | 140 258 | | | | | | | 140 258 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5 195 144 | 3 707 350 | | | | | | 8 902 494 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 53 500 | | | | | | | 53 500 |
| Prírastky | | | | | | | | | |
| Úbytky | | 39 000 | | | | | | | 39 000 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 14 500 | | | | | | | 14 500 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 148 082 | 3 408 731 | 628 784 | | | | 41 833 | | 4 227 430 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 144 084 | 3 130 515 | 525 171 | | | | 43 223 | | 3 842 993 |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 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 | 152 325 | 8 584 989 | 4 204 659 | | | | 41 833 | | 12 983 806 |
| Prírastky | | | 24 236 | | | | | | 24 236 |
| Úbytky | 4 243 | 104 572 | | | | | | | 108 815 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | 148 082 | 8 480 417 | 4 228 895 | | | | 41 833 | | 12 899 227 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 4 820 572 | 3 435 848 | | | | | | 8 256 420 |
| Prírastky | | 302 186 | 164 262 | | | | | | 466 448 |
| Úbytky | | 104 572 | 93 087 | | | | | | 104 572 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 5 018 186 | 3 600 110 | | | | | | 8 618 296 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | | 81 500 | | | | | | | 81 500 |
| Prírastky | | 7 000 | | | | | | | 7 000 |
| Úbytky | | 35 000 | | | | | | | 35 000 |
| Presuny | | | | | | | | | |
| Stav na konci účtovného obdobia | | 53 500 | | | | | | | 53 500 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 152 325 | 3 682 917 | 768 811 | | | | 41 833 | | 4 645 886 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 148 082 | 3 408 731 | 628 784 | | | | 41 833 | | 4 227 430 |

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

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

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k zásobám.

b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Na zásoby spoločnosť nemá zriadené záložné právo.

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

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

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

| Pohľadávky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|-------------------------------|---------------------------------------|-----------|---|--|------------------------------------|
| | Stav OP na začiatku účtovného obdobia | Tvorba OP | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav OP na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 3 390 | | | 3 390 |
| Pohľadávky spolu | 0 | 3 390 | | | 3 390 |

b) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky a | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
|---|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | | | |
| Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám | | | |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Iné pohľadávky | | | |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | | | |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 692 514 | 16 948 | 709 462 |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ | 318 690 | | 318 690 |
| Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 091 753 | | 2 091 753 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | | | |
| Sociálne poistenie | | | |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 11 740 | | 11 740 |
| Iné pohľadávky | 3 065 | | 3 065 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 3 117 762 | 16 948 | 3 134 710 |

c) Odložená daňová pohľadávka

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

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

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--|------------------------------|---|
| Pokladnica, ceniny | 508 | 338 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 324 614 | 676 070 |
| Spolu | 325 122 | 676 408 |

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2024.

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

| <i>Opis položky časového rozlíšenia</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--|------------------------------|---|
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 8 298 | 8 560 |
| poistenie | 7 543 | 7 452 |
| kalendáre, knihy, časopisy | 716 | 964 |
| online smernice – internetový prístup | 39 | 144 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé | 427 | 354 |

2. PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

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

a) Popis základného imania

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

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

Rozdelenie účtovného zisku

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 232 916 |
| Rozdelenie účtovného zisku | <i>Bežné účtovné obdobie</i> |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 11 344 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 215 540 |
| Spolu | 226 884 |

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

Spoločnosti sa netýka.

c) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosti sa netýka.

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2024 je nasledujúci:

| | |
|---|-------------|
| HV v schvaľovacom konaní | 226 884 EUR |
| Prídel do zákonného rezervného fondu | 11 344 EUR |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 215 540 EUR |

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

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

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2024 a 31.12.2023

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | |
|------------------------------------|--------------------------------------|------------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku u účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 7 797 | 272 | 782 | | 7 287 |
| rezerva na odchodné | 7 797 | 272 | 782 | | 7 287 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 447 741 | 1 047 527 | 447 741 | | 1 047 527 |
| odborné poradenstvo, audit | 2 907 | 2 965 | 2 907 | | 2 965 |
| nevyčerpaná dovolenka | 2 716 | 330 | 2716 | | 330 |
| odmeny, odvody | 30 351 | 61 081 | 28959 | 1392 | 61 081 |
| vyúčtovanie tepla za rok 2024 | 411 767 | 983 151 | 411 767 | | 983 151 |

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

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit, odmeny a odvody a vyúčtovanie tepla (voči odberateľom a Ministerstvu hospodárstva Slovenskej republiky) za rok 2024 vo výške 1 047 527 EUR. Rezervy použije spoločnosť v roku 2025.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2024 na základe poistno-matematického ocenenia. Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal v spoločnosti fungovať v roku 1995. Je to program so stanovenými pôžitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok a odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2024 sa tento program vzťahoval na 12 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| Dlhodobé záväzky spolu | 331 282 | 433 701 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | 0 | 0 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 331 282 | 433 701 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 774 904 | 868 961 |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 774 904 | 868 939 |
| Záväzky po lehote splatnosti | 0 | 22 |

b) Odložený daňový záväzok

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

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|--|------------------------------|---|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 594 | 1 642 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 4 175 | 3 993 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 4 175 | 3 993 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 4 379 | 4 041 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 1 390 | 1 594 |

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

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

| Názov položky | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie | Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|------|----------------------------|------------------|--|---|---|
| a | b | c | d | e | F | g |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | | |
| VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ | EUR | Fixná úroková sadzba 0,99% | 25.04.2027 | 341 578 | 341 578 | 569 978 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ | EUR | Fixná úroková sadzba 0,99% | 31.12.2024 | 228 400 | 228 400 | 228 400 |

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

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

Zabezpečenie úveru:

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

1. Dlžník zasiela do banky:

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

2. Dlžník písomne oznámi banke:

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

3. Dlžník je povinný zabezpečiť plnenie kovenantov:

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

K 31. decembru 2024 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

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

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 107 499 | 112 046 |
| Dotácia na investičné akcie | 107 499 | 112 046 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 4 547 | 4 547 |
| Dotácia na investičné akcie | 4 547 | 4 547 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé | 0 | 720 |

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť neúčtuje o prenájatom majetku.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

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

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | | | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> | | |
|---|------------------------------|------------|----------------|---|------------|----------------|
| | <i>Základ dane</i> | <i>Daň</i> | <i>Daň v %</i> | <i>Základ dane</i> | <i>Daň</i> | <i>Daň v %</i> |
| <i>a</i> | <i>B</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> | <i>G</i> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 340 533 | x | x | 295 706 | x | x |
| teoretická daň | x | 71 512 | 21% | x | 62 790 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 1 133 318 | 237 997 | 70% | 547 453 | 114 965 | 39% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -445 929 | -93 645 | -27% | -129 993 | -27 299 | -9% |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | | | | | | |
| Umorenie daňovej straty | | | | | | |
| Spolu | | 215 864 | 63% | | 149 765 | 51% |

| | | | | | | |
|------------------------|--|----------|------|---|---------|------|
| Splatná daň z príjmov | | 215 864 | 63% | x | 149 765 | 51% |
| Dodatočné odvody dane | | | | x | | |
| Odložená daň z príjmov | | -102 215 | -30% | x | -86 975 | -29% |
| Celková daň z príjmov | | 113 649 | 33% | x | 62 790 | 21% |

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: | 2 496 213 | 2 569 310 |
| odpočítateľné | | |
| zdaniteľné | 2 496 213 | 2 569 310 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 1 121 660 | 511 656 |
| odpočítateľné | 1 121 660 | 511 656 |
| zdaniteľné | | |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | | |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | | |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 % | 21 % |
| Odložená daňová pohľadávka | | |
| Uplatnená daňová pohľadávka | | |
| Zaúčtovaná ako náklad | | |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Odložený daňový záväzok | 329 893 | 432 107 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | -102 214 | -86 975 |
| Zaúčtovaná ako náklad | -102 214 | -86 975 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | | |
| Iné | | |

c) Ďalšie informácie

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov | | |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov | -41 237 | |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | | |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach | | |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | | |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov | | |

2.8. 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 dorovnávaciu daň spoločnosti v zdaňovacom období roka 2024 je rovná nule (nevzniká daňová povinnosť).

2.9. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 5 653 096 EUR za rok 2024 a 6 268 185 EUR za rok 2023. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, nové služby) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (pripojenie do distribučnej siete) | |
|---------------|---|--|--|--|--|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 5 413 886 | 6 023 988 | 28 418 | 33 405 | 210 792 | 210 792 |
| Spolu | 5 413 886 | 6 023 988 | 28 418 | 33 405 | 210 792 | 210 792 |

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

Spoločnosť neúčtuje o zmena stavu zásob.

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

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

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 100 784 | 57 060 |
| Predaj majetku | 95 100 | 50 000 |
| Prijaté pokuty a penále | 560 | 2 141 |
| Dotácia – DHM | 4 547 | 4 547 |
| Poistenie náhrada bonus | 427 | 354 |
| Vrátené PET fľaše, kovový šrot | 150 | 18 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Osobné náklady z toho: | 531 997 | 465 426 |
| Mzdy | 337 543 | 295 728 |
| Ostatné náklady na závislú činnosť – odmeny konatelia, DR | 25 260 | 24 920 |
| Náklady na sociálne poistenie | 141 984 | 115 586 |
| Sociálne náklady | 27 210 | 29 192 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------|-----------------------|--|
| Finančné výnosy, z toho: | 53 892 | 34 342 |
| Prijaté úroky | 53 892 | 34 342 |

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: | 383 260 | 342 793 |
| opravy a údržba | 119 354 | 119 457 |
| náklady na reprezentáciu | 1 721 | 1 702 |
| atesty | 6 301 | 3 452 |
| STEFE poradenstvo, HEG, internet, spracovanie miezd, PC servis, IT nájom, energetický manažment, marketing, reklama, školenia | 110 742 | 100 414 |
| nájomné | 13 392 | 12 635 |
| stočné | 4 013 | 4 204 |
| telefóny | 1 429 | 1 555 |
| dispečing a obsluha TZ STEFE ECB | 66 208 | 59 724 |
| paušálne služby- optická sieť | 4 784 | 3 000 |
| Vizualizácia bodov DESIGO CC | 29 280 | 830 |
| produkty a služby | 464 | 1 440 |
| overenie správy emisií | 0 | 1 650 |
| správa registratúry | 500 | 500 |
| upratovanie | 5 720 | 5 250 |
| členské SZVT | 1 844 | 1 756 |
| TPO a BOZP | 1 650 | 1 560 |
| náklady na audit | 5 930 | 5 814 |
| školenia | 516 | 605 |
| meranie hluku | 0 | 0 |
| poštovné | 228 | 614 |

| | | |
|---|-------|--------|
| energetický audit | 2 400 | 10 430 |
| poradenské služby v oblasti získania nenávratnej finančnej pomoci | 3 500 | 4 800 |
| ostatné služby | 3 284 | 1 401 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 4 542 851 | 5 244 743 |
| spotreba materiálu | 27 449 | 34 499 |
| spotreba energie (plyn, nákup tepla, elektriny, vody) | 4 101 292 | 4 747 043 |
| dane a poplatky | 12 377 | 12 530 |
| opravná položka k pohľadávkam tvorba/rozpustenie | 3 390 | 0 |
| odpisy DHM | 352 369 | 411 150 |
| opravná položka k DHM tvorba/rozpustenie | 0 | 7 000 |
| zostatková cena predaného DHM | 37 084 | 24 542 |
| dary | 300 | 900 |
| exekúcia | 247 | 490 |
| poistenie | 8 333 | 6 589 |
| ostatné | 10 | 0 |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------|-----------------------|--|
| Finančné náklady, z toho: | 9 130 | 10 919 |
| vyradenie emisných kvót pri predaji | - | - |
| úroky z úveru | 7 136 | 9 407 |
| bankové poplatky | 1 994 | 1 512 |

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho: | 5 930 | 5 814 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky | 5 930 | 5 814 |

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

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, nové služby) | | Typ výrobkov, tovarov, služieb (pripojenie do distribučnej siete) | |
|---------------|--|--|---|--|---|--|
| | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | B | c | d | e | f | g |
| Slovensko | 5 413 885 | 6 023 988 | 28 418 | 33 405 | 210 792 | 210 792 |
| Spolu | 5 413 885 | 6 023 988 | 28 418 | 33 405 | 210 792 | 210 792 |

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmienены majetok

Spoločnosť neúčtuje o podmienenom majetku.

b) Podmienенé pohľadávky a záväzky

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môžu byť aj transferové ceny za posledných 10 rokov.

Emisné kvóty

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

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

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

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

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

Regulácia cien tepla

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

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

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

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

| Spriaznená osoba <i>a</i> | Kód druhu obchodu <i>b</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie <i>c</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i> |
| STEFE ECB – nakupované teplo, elektrická energia, dispečing, obsluha tepelného zariadenia (náklad) | 03 | 3 064 679 | 3 290 178 |
| STEFE ECB – nájomné, prístup do distribučnej siete, nájom (výnos) | 02 | 230 792 | 226 952 |
| STEFE SK a.s. (poradenstvo, nájom, školenie, telefóny, reklama, branding, internet, RLZ, marketing, inzercia, sublicencia, porady, EPI) (náklad) | 03 | 110 742 | 98 989 |
| STEFE SK a.s. – materiál | 03 | 4 292 | 3 969 |
| STEFE SK a.s. – plyn | 09 | 1 030 731 | 1 447 743 |
| STEFE SK a.s. – oprava technológie | 03 | 249 | 2 136 |
| STEFE SK a.s. – OOP | 03 | 2 692 | 1537 |
| STEFE SK a.s. – dividendy | 06 | 129 797 | 112 495 |
| STEFE SK a.s. – aktivácia do investícií | 06 | 0 | 0 |
| EFG – úroky (výnos) | 11 | 53 892 | 34 342 |
| STEFE THS, s.r.o – zakreslenie rozvodov (náklad) | 03 | 1 240 | 1 425 |
| V.I.Trade s.r.o. – revízie (náklad) | 03 | 29 451 | 25 003 |
| Mesto Rimavská Sobota – dividendy | 06 | 91 473 | 79 280 |
| Mesto Rimavská Sobota – daň z nehnuteľností, poplatky, nájom, komunálny odpad (náklad) | 11 | 11 502 | 11 412 |

Spoločnosť nakupuje zemný plyn od spoločnosti STEFE SK a.s. aj pre spoločnosť STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica a zároveň ho refakturuje v rovnakej výške a cene, v akej sa nákup uskutočnil. V nákladoch sa táto skutočnosť premieta (±) zemný plyn –2 177 791 /+2 177 791 EUR, studená voda -92 EUR / +92 EUR, čo má na výsledok hospodárenia 0,- EUR dopad.

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

| <i>Spriaznená osoba</i> | <i>Popis položky</i> | <i>Bežné obdobie</i> | <i>Minulé obdobie</i> |
|-------------------------|--|----------------------|-----------------------|
| STEFE SK, a.s. | Služby - vyúčtovanie | 299 | 688 |
| STEFE ECB, s.r.o. | Nákup tepla-vyúčtovanie, refak. plynu a studenej vody a pripoj. Poplatok, nájomné | 318 390 | 504 507 |
| EFG | Cashpooling | 2 091 753 | 937 861 |
| Spolu pohľadávky | | 2 410 442 | 1 443 056 |
| STEFE SK, a.s. | Nákup plynu | 407 970 | 651 663 |
| STEFE SK, a.s. | Materiál -časoois | 2 074 | 0 |
| STEFE SK, a.s. | Služby | 964 | |
| STEFE ECB, s.r.o. | Nákup elektrina | 6 503 | 6 287 |
| STEFE ECB, s.r.o. | Nákup tepla | 176 643 | 65 973 |
| STEFE ECB, s.r.o. | Služby | | 5 972 |
| STEFE ECB, s.r.o. | Refakturácia plynu - vyúčtovanie | 15 715 | 10 410 |
| Spolu záväzky | | 609 869 | 740 305 |

Spoločnosť nevykazuje iné nevýznamné transakcie voči spriazneným osobám.

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

| <i>Druh príjmu, výhody</i> | <i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i> | | |
|---|--|------------------|--------------|
| | <i>b</i> | | |
| | <i>štatutárnych</i> | <i>dozorných</i> | <i>iných</i> |
| | <i>Časť 1 – Bežné účtovné obdobie</i> | | |
| <i>a</i> | <i>Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> | | |
| | | 24 323 | 1 860 |
| Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie | 24 330 | 590 | |
| | | | |

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 účtovného obdobia | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav na konci účtovného obdobia |
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> |
| Základné imanie | 4 000 000 | | | | 4 000 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 239 769 | | | 11 646 | 251 415 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 232 916 | 226 884 | 221 270 | -11 646 | 226 884 |

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 |
| <i>a</i> | <i>b</i> | <i>c</i> | <i>d</i> | <i>e</i> | <i>f</i> |
| Základné imanie | 4 000 000 | | | | 4 000 000 |
| Zákonné rezervné fondy | 229 676 | | | 10 093 | 239 769 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 201 869 | 232 916 | 191 776 | -10 093 | 232 916 |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 16. mája 2024 schválilo rozdelenie zisku za rok 2023.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 221 270,02 EUR za rok 2023.

ČI. 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 (+/-) | 340 533 | 295 706 |
| 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> | 242 008 | 360 992 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 352 369 | 411 150 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -510 | -1 314 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 3 390 | 7 000 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -5 079 | -5 450 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 7 136 | 9 407 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -53 892 | - 34 342 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -58 016 | -25 458 |
| 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> | -438 748 | 262 524 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -914 050 | -422 995 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 475 302 | 677 805 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 0 | 7 714 |
| 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.) | 147 183 | 919 222 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 53 892 | 34 342 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -7 136 | -9 407 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 193 939 | 944 158 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -185 643 | -114 775 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 8 296 | 829 383 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | | |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -5 016 | -24 236 |
| | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 95 100 | 50 000 |
| B. 6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B. 7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B. 10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B. 11. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 12. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B. 13. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B. 14. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+) | | |
| B. 15. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B. 16. | Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B. 17. | Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. 18. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 19. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | 90 084 | 25 764 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.) | -221 270 | -191 775 |
| C. 1. 1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C. 1. 2. | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+) | | |
| C. 1. 3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C. 1. 4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C. 1. 5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou | -221 270 | -191 775 |
| C. 2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.) | - 228 400 | - 228 400 |
| C.2.3 | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C. 2. 4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | - 228 400 | - 228 400 |
| C. 2. 5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | | |
| C. 2. 6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | | |
| C. 2. 7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe 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 (-) | | |
| C. 5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -449 670 | -420 175 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | -351 287 | 434 972 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 676 408 | 241 436 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 325 121 | 676 408 |
| 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 (+/-) | 325 121 | 676 408 |

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.