

## **ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Zvolen, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, so sídlom Unionka 54, 960 01 Zvolen. Založená bola dňa 04.07.1994 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 12.08.1994. IČO 31612300. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 2128/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť
2. kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi a kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností, okrem viazaných a koncesovaných obchodných živností
3. výroba, rozvod a predaj tepla a teplej úžitkovej vody
4. obsluha tepelných zariadení
5. montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
6. výkon činnosti energetického audítora
7. opravy vyhradených technických zariadení tlakových v rozsahu:
  - technické zariadenia tlakové skupina A b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
  - technické zariadenia tlakové skupina B b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku
8. montáž určených meradiel v rozsahu:
  - merače pretečeného množstva vody – na studenú vodu
  - merače pretečeného množstva vody – na teplú vodu
  - merače tepla a ich členy
9. vodoinštalatérvstvo a kúrenárstvo
10. montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
11. montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
12. montáž mechanických častí solárnych zariadení bez zásahu do elektrických častí a do regulácie zariadení
13. montáž pomerových rozdeľovačov nákladov vykurovania
14. montáž určených meradiel v rozsahu: - Jednofázové a viacfázové striedavé dynamické (indukčné) elektromery (vrátane dvojtarifných) na priame meranie spotreby elektrickej energie - Jednofázové a viacfázové striedavé dynamické (indukčné) elektromery na nepriame meranie (pripojené cez meracie transformátory) spotreby elektrickej energie - Striedavé dynamické (indukčné) elektromery s mechanickým prídavným zariadením na meranie nadspotreby, meranie maxima a viactarifné elektromery - Jednofázové a viacfázové striedavé statické elektromery s elektrickým meracím systémom - Striedavé statické elektromery alebo dynamické (indukčné) elektromery s elektrickým prídavným zariadením na meranie nadspotreby, meranie maxima a viactarifné elektromery - Meracie transformátory prúdu a napätia používané v spojené s elektromermi
15. montáž určených meradiel v rozsahu: plynometry membránové vrátane plynomerov s teplotnou korekciou
16. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iným než základných služieb spojených s prenájomom
17. čistiace a upratovacie služby

### 2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti a ani komplementárom komandítnej 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 15.05.2024.

### 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. NAJVVYŠŠÍ 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 KONSOLIDÁCI

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

#### C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), je v sídle spoločnosti Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

#### 6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| <i>Názov položky</i>  | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 24,5                         | 25,18   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 24                           | 26  |
| Počet vedúcich zamestnancov   | 4                            | 4   |

## 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 súvahe 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 nehmotný majetok do výšky 2 400 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 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie sa účtujú podľa rozhodnutia účtovnej jednotky t. j. zvyšujú

obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku alebo sa účtujú ako náklady na prevádzku, údržbu a opravy do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa účtovná jednotka rozhodne účtovať ako náklad na prevádzku, údržbu a opravy 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 nadobudla dlhodobý hmotný majetok bezodplatne.

#### **g) 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.

#### **h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť neeviduje zásoby vlastnej výroby.

#### **i) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

#### **j) Nedokončená výroba**

Spoločnosť neúčtovala o nedokončenej výrobe.

#### **k) Pohľadávky**

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

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

#### **l) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

#### **m) 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.

#### **n) 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.

**o) 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.

**p) 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.

**q) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

**r) Daň z príjmov**

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

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

**s) 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.

| <i>Názov majetku</i> | <i>Doba odpisovania</i> | <i>Metóda odpisovania</i> |
|----------------------|-------------------------|---------------------------|
| Softvér              | 4 roky 25,0 %           | rovnomerná                |
| Oceniiteľné práva    | 5 – 40 rokov 20 – 2,5 % | rovnomerná                |

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

| <i>Názov majetku</i>           | <i>Doba odpisovania</i>   | <i>Metóda odpisovania</i> |
|--------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Stavby                         | 7 – 40 rokov 14,3 – 2,5 % | rovnomerná                |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 2 – 25 rokov 50,0 – 4,0 % | rovnomerná                |
| Dopravné prostriedky           | 4 roky 25,0 %             | rovnomerná                |
| Inventár                       | 10 rokov 10 %             | rovnomerná                |

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

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

Spoločnosť v súčasnosti netvorí opravné položky k zásobám.

**b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam**

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

| <i>Kritéria</i>                | <i>Opravná položka v %</i> |
|--------------------------------|----------------------------|
| po splatnosti 91 – 180 dní     | minimálne 20 %             |
| po splatnosti 181 – 360 dní    | minimálne 35 %             |
| po splatnosti viac ako 360 dní | 100 %                      |
| pochybné a sporné pohľadávky   | 100 %                      |
| v konkurze                     | 100 %                      |

**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.

Dotácia poskytnutá v roku 2009 vo výške 106 672,13 EUR na technologické zariadenia – kompaktné odovzdávacie stanice tepla (KOST), meranie a reguláciu (M a R) a na projektovú dokumentáciu na okruhoch SEKIER 1 a SEKIER 3, na KOST, M a R, primárne dvojrúrovňové vnútorné rozvody na okruhoch ZÁPAD 1 - 3 a 5, na KOST, M a R a na projektovú dokumentáciu na okruhu BH1 a na KOST a M a R na OST Bystrický rad. Celková obstarávacia cena investícií bola 1 991 139 EUR a investičné akcie boli realizované v priebehu rokov 2007 – 2008.

Dotácia poskytnutá v roku 2015 vo výške 27 421,71 EUR na výmenu rozvodov tepla a inštaláciu kompaktných odovzdávacích staníc tepla (KOST) na okruhoch Farkaška, Kukučínova, Centrum a Balkán. Celková obstarávacia cena investícií bola 567 894 EUR a investičné akcie boli realizované v priebehu roka 2014.

Dotácia poskytnutá v roku 2021 vo výške 5 700 EUR na rekonštrukciu VS Hviezdoslavova a VS Nádvnorná a výmenu kotla PK1 Kremnica. Celková obstarávacia cena investícií bola 141 797 EUR a investičné akcie boli realizované v priebehu roka 2020.

**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, 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. 8 až 11.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>          | <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                          |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                    | <b>39 917</b>  | <b>138 114</b>          |                 |                    | <b>2 043</b>           | <b>0</b>                           | <b>180 074</b> |
| Prírastky                                 |                                    |                | 2 871                   |                 |                    | 390                    | 7 415                              | 10 676         |
| Úbytky                                    |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Presuny                                   |                                    |                | 2 043                   |                 |                    | -2 043                 |                                    |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                    | <b>39 917</b>  | <b>143 028</b>          |                 |                    | <b>390</b>             | <b>7 415</b>                       | <b>190 750</b> |
| Oprávk                                    |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                    | <b>39 917</b>  | <b>87 059</b>           |                 |                    |                        |                                    | <b>126 976</b> |
| Prírastky                                 |                                    |                | 7 723                   |                 |                    |                        |                                    | 7 723          |
| Úbytky                                    |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Presuny                                   |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                    | <b>39 917</b>  | <b>94 782</b>           |                 |                    |                        |                                    | <b>134 699</b> |
| Opravné položky                           |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Prírastky                                 |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Úbytky                                    |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Presuny                                   |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Zostatková hodnota                        |                                    |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                    | <b>0</b>       | <b>51 055</b>           |                 |                    | <b>2 043</b>           |                                    | <b>53 098</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                    | <b>0</b>       | <b>48 246</b>           |                 |                    |                        |                                    | <b>56 051</b>  |

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>          | <i>Bezprostredne predchádzajúce 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                          |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | <b>39 917</b>  | <b>138 114</b>          |                 |                    | <b>0</b>               |                                    | <b>178 031</b> |
| Prírastky                                 |   |                |                         |                 |                    | 2 043                  |                                    | 2 043          |
| Úbytky                                    |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Presuny                                   |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | <b>39 917</b>  | <b>138 114</b>          |                 |                    | <b>2 043</b>           |                                    | <b>180 074</b> |
| Oprávk                                    |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | <b>39 917</b>  | <b>79 350</b>           |                 |                    |                        |                                    | <b>119 267</b> |
| Prírastky                                 |   |                | 7 709                   |                 |                    |                        |                                    | 7 709          |
| Úbytky                                    |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Presuny                                   |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | <b>39 917</b>  | <b>87 059</b>           |                 |                    |                        |                                    | <b>126 976</b> |
| Opravné položky                           |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Prírastky                                 |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Úbytky                                    |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Presuny                                   |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| Zostatková hodnota                        |   |                |                         |                 |                    |                        |                                    |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | <b>0</b>       | <b>58 764</b>           |                 |                    | <b>0</b>               |                                    | <b>58 764</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | <b>0</b>       | <b>51 055</b>           |                 |                    | <b>2 043</b>           |                                    | <b>53 098</b>  |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>            | <i>Bežné 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                          |                              |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>115 266</b>               | <b>10 573 650</b> | <b>9 301 454</b>   |  |  |                    | <b>131 385</b>         | <b>21 238</b>                      | <b>20 142 993</b> |
| Prírastky                                 |                              | 45 119            | 330 816  |  |  |                    | 389 206                | 12 425                             | 777 566           |
| Úbytky                                    |                              |                   | 141 573  |  |  |                    | 375 935                | 33 663                             | 551 171           |
| Presuny                                   |                              |                   | 7 847  |  |  |                    | -7 847                 |                                    | 0                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>115 266</b>               | <b>10 618 769</b> | <b>9 498 544</b>   |  |  |                    | <b>136 809</b>         | <b>0</b>                           | <b>20 369 388</b> |
| Oprávkky                                  |                              |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                              | <b>5 762 750</b>  | <b>7 661 261</b>   |  |  |                    |                        |                                    | <b>13 424 011</b> |
| Prírastky                                 |                              | 270 380           | 342 677  |  |  |                    |                        |                                    | 613 057           |
| Úbytky                                    |                              |                   | 141 573  |  |  |                    |                        |                                    | 141 573           |
| Presuny                                   |                              |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                              | <b>6 033 130</b>  | <b>7 862 365</b>   |  |  |                    |                        |                                    | <b>13 895 495</b> |
| Opravné položky                           |                              |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                              | <b>28 963</b>     | <b>52 412</b>  |  |  |                    |                        |                                    | <b>81 375</b>     |
| Prírastky                                 |                              | 15 500            | 24 525   |  |  |                    |                        |                                    | 40 025            |
| Úbytky                                    |                              | 2 249             | 15 522   |  |  |                    |                        |                                    | 17 771            |
| Presuny                                   |                              |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                              | <b>42 214</b>     | <b>61 415</b>  |  |  |                    |                        |                                    | <b>103 629</b>    |
| Zostatková hodnota                        |                              |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>115 266</b>               | <b>4 781 937</b>  | <b>1 587 781</b>   |  |  |                    | <b>131 385</b>         | <b>21 238</b>                      | <b>6 637 607</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>115 266</b>               | <b>4 543 425</b>  | <b>1 574 764</b>   |  |  |                    | <b>136 809</b>         | <b>0</b>                           | <b>6 370 264</b>  |

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

| <b>Dlhodobý hmotný majetok</b>            | <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                          |   |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>115 266</b>                                      | <b>10 281 165</b> | <b>9 320 885</b>   |  |  |                    | <b>103 864</b>         | <b>0</b>                           | <b>19 821 180</b> |
| Prírastky                                 |   | 250 755           | 305 988  |  |  |                    | 752 504                | 21 238                             | 1 330 485         |
| Úbytky                                    |   | 2 500             | 365 309  |  |  |                    | 640 863                |                                    | 1 008 672         |
| Presuny                                   |   | 44 230            | 39 890   |  |  |                    | -84 120                |                                    | 0                 |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>115 266</b>                                      | <b>10 573 650</b> | <b>9 301 454</b>   |  |  |                    | <b>131 385</b>         | <b>21 238</b>                      | <b>20 142 993</b> |
| Oprávky                                   |   |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | <b>5 501 849</b>  | <b>7 702 322</b>   |  |  |                    |                        |                                    | <b>13 204 171</b> |
| Prírastky                                 |   | 263 401           | 324 248  |  |  |                    |                        |                                    | 587 649           |
| Úbytky                                    |   | 2 500             | 365 309  |  |  |                    |                        |                                    | 367 809           |
| Presuny                                   |   |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | <b>5 762 750</b>  | <b>7 661 261</b>   |  |  |                    |                        |                                    | <b>13 424 011</b> |
| Opravné položky                           |   |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |   | <b>32 961</b>     | <b>79 685</b>  |  |  |                    |                        |                                    | <b>112 646</b>    |
| Prírastky                                 |   |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| Úbytky                                    |   | 3 998             | 27 273   |  |  |                    |                        |                                    | 31 271            |
| Presuny                                   |   |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |   | <b>28 963</b>     | <b>52 412</b>  |  |  |                    |                        |                                    | <b>81 375</b>     |
| Zostatková hodnota                        |   |                   |  |  |  |                    |                        |                                    |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | <b>115 266</b>                                      | <b>4 746 355</b>  | <b>1 538 878</b>   |  |  |                    | <b>103 864</b>         | <b>0</b>                           | <b>6 504 363</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>115 266</b>                                      | <b>4 781 937</b>  | <b>1 587 781</b>   |  |  |                    | <b>131 385</b>         | <b>21 238</b>                      | <b>6 637 607</b>  |

**Prírastky dlhodobého nehmotného majetku v bežnom účtovnom období** predstavuje zaradenie vecného bremena na teplovodnú prípojku Sekier – Záhonok DSS v celkovej sume 2 tis. EUR, vecné bremeno na teplovodnú prípojku Bystrická 13-17 v Kremnici v sume 1,2 tis. EUR a vecné bremeno na Čierne zeme – Rezidencia HRON v sume 1,8 tis. EUR zaradené v decembri 2024.

Spoločnosť nevykazovala **v predchádzajúcom účtovnom období** žiadne prírastky ani úbytky dlhodobého nehmotného majetku.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý nehmotný majetok, ani obmedzené právo s ním nakladať.

**Prírastky stavieb v bežnom účtovnom období** predstavuje zaradenie nebytových priestorov č.53, č.67 a č.41 na Čierne zeme – Rezidencia HRON v celkovej sume 37,4 tis. EUR v decembri 2024, technické zhodnotenie na administratívnej budove (externé žalúzie) v celkovej sume 4,2 tis. EUR v auguste 2024 a technické zhodnotenie rozvodu z K-3 teplovodnej prípojky Bystrická 13-17 v Kremnici v celkovej sume 3,6 tis. EUR v decembri 2024.

**Prírastky stavieb v predchádzajúcom účtovnom období** predstavuje zaradenie rozvodu tepla Čierne Zeme – Rezidencia HRON III. a IV. Etapa v celkovej sume 82,2 tis. EUR v decembri 2023, rekonštrukciu teplovodnej prípojky Sekier – Záhonok DSS v celkovej sume 76 tis. EUR v apríli 2023, rekonštrukciu teplovodnej prípojky Bystrická 13-17 v Kremnici v celkovej sume 50,5 tis. EUR, zaradenie prípojky tepla DJGT Zvolen v celkovej sume 37 tis. EUR, zaradenie prípojky tepla pre objekt Smreková 1460/1 vo Zvolene v celkovej sume 11 tis. EUR v decembri 2023, rekonštrukcia PK Francisciho v celkovej sume 9,8 tis. EUR v septembri 2023, technické zhodnotenie stavby OST 5-00 Západ-CENT. v celkovej sume 7 tis. EUR a administratívnej budovy v celkovej sume 2 tis. EUR v novembri 2023, technické zhodnotenie VS Výhrevne Balkán v celkovej sume 8,5 tis. EUR v novembri 2023, zaradenie prípojky rozvod tepla PK5 TESCO Kremnica v celkovej sume 6,4 tis. EUR v auguste 2023 a technické zhodnotenie rozvodu Rezort Môťová v celkovej sume 4,6 tis. EUR vo februári 2023.

**Prírastky samostatných huteľných vecí v bežnom účtovnom období** predstavuje zaradenie technológie PK OC Európa Zvolen v celkovej sume 93,3 tis. EUR a MaR v celkovej sume 18,4 tis. EUR v decembri 2024, technické zhodnotenie PK Rákoš pre objekty A+B – kotol a technologické zariadenie v celkovej sume 13 tis. EUR, KOST v celkovej sume 48,2 tis. EUR a MaR v celkovej sume 3,8 tis. EUR v decembri 2024, zaradenie KOST pre objekt SOŠ Jabloňová v celkovej sume 31,7 tis. EUR v decembri 2024, rekonštrukcia rozvodov a technológie Výhrevne Balkán v celkovej sume 7,3 tis. EUR v decembri 2024, technické zhodnotenie PK 6 Kremnica – výmena kotla v celkovej sume 9,7 tis. EUR v júli 2024, zaradenie centrálnych VS a PK v celkovej sume 35,5 tis. EUR v júni – decembri 2024, zaradenie MaR – centrálny dispečing v celkovej sume 37,6 tis. EUR v decembri 2024, výmena meračov tepla v celkovej sume 20,9 tis. EUR v októbri 2024 a zaradenie prenosnej úpravne vody vo Výhrevni Balkán v celkovej sume 1,7 tis. EUR vo februári 2024.

**Prírastky samostatných huteľných vecí v predchádzajúcom účtovnom období** predstavuje zaradenie KOST a MaR na Čierne Zeme – Rezidencia HRON v celkovej sume 56,7 tis. EUR v decembri 2023, zaradenie technológie (výmena kotla) v PK 6 ČSA Kremnica v celkovej sume 42,1 tis. EUR v septembri 2023, zaradenie KOST a MaR divadlo JGT Zvolen v celkovej sume 41 tis. EUR v decembri 2023, technické zhodnotenie na KOST na SEK 1 a 3 a ZAP 1-5 (výmena meračov tepla) v celkovej sume 29,8 tis. EUR vo februári a decembri 2023, technické zhodnotenie na KOST v Kremnici v celkovej sume 26,8 tis. EUR v auguste 2023, technické zhodnotenie centrálnych VS vo Zvolene (OST Sekier 1 a 3 a PK rezidencia HRON 3-6) v celkovej sume 24,6 tis. EUR v októbri 2023, zaradenie núdzového osvetlenia a technické zhodnotenie technológie v objekte Výhrevne Balkán v celkovej sume 17,3 tis. EUR v decembri 2023, zaradenie KOST a MaR Smreková 1460/1 vo Zvolene v celkovej sume 15,7 tis. EUR v decembri 2023, zaradenie KOST rezort Môťová B v celkovej sume 16,8 tis. EUR, rozšírenie centrálného dispečingu v celkovej sume 14,9 tis. EUR v decembri 2023 a zaradenie KOST a MaR TESCO Kremnica v celkovej sume 9,5 tis. EUR v auguste 2023.

**Prírastky dopravných prostriedkov v bežnom účtovnom období** predstavuje kúpa osobného automobilu Škoda KAMIQ v celkovej sume 17,5 tis. EUR v júni 2024.

**Prírastky dopravných prostriedkov v predchádzajúcom účtovnom období** predstavuje kúpa osobného automobilu Škoda Octavia Scout v celkovej sume 31,9 tis. v júni 2023 a kúpa osobného automobilu Škoda Scala v celkovej sume 17,2 tis. EUR v septembri 2023.

**Úbytky stavieb v bežnom účtovnom období** neboli.

**Úbytky stavieb v predchádzajúcom účtovnom období** predstavuje čiastočné vyradenie likvidáciou z PK6 ČSA 602 Kremnica v obstarávacej cene 2,5 tis. EUR, zostatková cena bola 1,7 tis. EUR v decembri 2023.

**Úbytky samostatných huteľných vecí v bežnom účtovnom období** predstavuje vyradenie servera hlavného dispečingu likvidáciou v obstarávacej cene 2,4 tis. EUR, zostatková cena bola nulová vo februári 2024, čiastočné vyradenie likvidáciou MaR PK Rezidencia HRON 3 4 v obstarávacej cene 1,5 tis. EUR, zostatková cena bola nulová v auguste 2024, čiastočné vyradenie likvidáciou meračov na KOST v celkovej obstarávacej cene 11,3 tis. EUR, zostatková cena bola nulová v októbri 2024, čiastočné vyradenie strojnej technológie na PK Rákoš likvidáciou v obstarávacej cene 36 tis. EUR, zostatková cena bola nulová, čiastočné vyradenie likvidáciou výmenníkov tepla a vyradenie regulačného ventilu a merača tepla na OST BH2 Sever v celkovej obstarávacej cene 78,4 tis. EUR, zostatková cena bola nulová a čiastočné vyradenie technológie (kotle) na PK OC EUROPA v obstarávacej cene 238 EUR, zostatková cena bola 154 EUR v decembri 2024.

**Úbytky samostatných hnutelných vecí v predchádzajúcom účtovnom období** predstavuje vyradenie likvidáciou výmenníkov tepla, technológie, MaR a regulačného ventilu na OST Kozačeka 1, 2 a OST Lihoveckého v celkovej obstarávacej cene 302,2 tis. EUR a vyradenie MaR K6 ČSA 60 v Kremnici v obstarávacej cene 1 tis. EUR, zostatkové ceny boli nulové v decembri 2023 a čiastočné vyradenie likvidáciou meračov tepla v KOST na SEK 1 a 3 a ZAP 1-5 v celkovej obstarávacej cene 19,3 tis. EUR, zostatková cena bola 0,9 tis. EUR vo februári a decembri 2023.

**V bežnom účtovnom období bol vyradený predajom** osobný automobil Škoda Fabia v obstarávacej cene 11,6 tis. EUR, zostatková cena bola nulová a tržba z predaja 2,9 tis. EUR v júli 2024.

**V predchádzajúcom účtovnom období bol vyradený predajom** osobný automobil Škoda Karoq v obstarávacej cene 25,3 tis. EUR, zostatková cena bola 0,5 tis. EUR a tržba z predaja 12,8 tis. EUR v januári 2023 a osobný automobil Škoda Scala v obstarávacej cene 17,5 tis. EUR, zostatková cena bola nulová a tržba z predaja 8 tis. EUR v novembri 2023.

**V bežnom ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli vyradené** žiadne pozemky.

**K 31.12.2024 bol obstaraný a nezaradený dlhodobý nehmotný majetok** v celkovej sume 390 EUR.

**K 31.12.2024 bol obstaraný a nezaradený dlhodobý hmotný majetok** v celkovej sume 136,8 tis. EUR, z toho modernizácia horúcovodnej siete CZT na sídlisku Západ v celkovej sume 123,2 tis. EUR, rekonštrukcia rozvodov Višňovského v celkovej sume 7,4 tis. EUR, fotovoltika v sume 5,7 tis. EUR a investičné poradenstvo v sume 0,5 tis. EUR.

**K 31.12.2024 bol poskytnutý preddavok na dlhodobý nehmotný majetok** v celkovej sume 7,4 tis. EUR na zriadenie vecného bremena ŽSSK Zvolen.

**Tvorba opravných položiek v roku 2024** v celkovej výške 40 tis. EUR vznikla z dôvodu znížených parametrov vstupných médií po zmene primárnych médií resp. z dôvodu zrealnenia hodnoty využívaných zdrojov (rozvodov) tepla.

**Rozpustenie opravných položiek v roku 2024** v celkovej výške 17,8 tis. EUR nastalo v závislosti od výšky ročných odpisov vo výške 15,8 tis. EUR a z dôvodu zániku opodstatnenosti (vyradenie kotla) v sume 2 tis. EUR.

Spoločnosť vedie na podsúvahovom účte majetok prenajímaný od Mesta Zvolen, ktorého obstarávacia cena je 611 366 EUR a zostatková cena k 31. decembru 2024 je nulová.

Okrem uvedeného majetku sa na podsúvahových účtoch vedie majetok, ktorého nadobúdacia cena je nižšia ako 400 EUR. K 31. decembru 2024 predstavuje hodnota tohto majetku 83 198 EUR hmotný a 689 EUR nehmotný.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý hmotný majetok, ani obmedzené právo s ním nakladať.

#### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v KOOPERATIVA poisťovňa, a. s., poisťná zmluva č. 80-8020059. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov a stavieb, technológie, merania a regulácie. Ročný limit plnenia je podľa zmluvy vo výške 30 tis. EUR a vzťahuje sa na technológie, stroje a inventár. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Dopravné prostriedky sú zákonne a havarijne poistené v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.

### 1.2. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

#### a) Prehľad o opravných položkách

| Pohľadávky                    | Bežné účtovné obdobie                   |               |   |  |                                      |
|-------------------------------|---|---------------|---|--|--------------------------------------|
|                               | Stav OP na začiatku účtovného obdobia B | Tvorba OP c   | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e | Stav OP na konci účtovného obdobia F |
| Pohľadávky z obchodného styku | 13 319                                  | 11 015        | 1 387   | 468  | 22 479                               |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ     |   |               |   |  |                                      |
| <b>Pohľadávky spolu</b>       | <b>13 319</b>                           | <b>11 015</b> | <b>1 387</b>                                    | <b>468</b>   | <b>22 479</b>                        |

Tvorba opravnej položky v sume 10 tis. EUR voči odberateľovi ENSTRA Power Generation a.s. na základe rozhodnutia konateľov č.STEFE ZV/06/2024 z dôvodu uplatnenia nároku na náhradu škody v dôsledku škodovej

udalosti na majetku plynovej kotolne na ul. Borovianska 4718 vo Zvolene, dotvorenie OP vo výške 65% voči odberateľovi Nájomníci priestorov v objekte Bystrická v sume 239 EUR, tvorba OP vo výške 100% resp. 35% voči odberateľovi Gašparová Erika v sume 447 EUR a tvorba OP vo výške 35% resp. 20% voči odberateľom STRODOS.SK, LARGO ZV, PARKOVACÍ DOM a ELEM-TRADE v celkovej sume 329 EUR z dôvodu neplnenia záväzkov.

## b) Veková štruktúra pohľadávok

| Názov položky<br>A                               | V lehote splatnosti<br>B | Po lehote splatnosti<br>C | Pohľadávky spolu<br>D |
|--|--------------------------|---------------------------|-----------------------|
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0                        | 0                         | 0                     |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                          |                           |                       |
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 1 819 330                | 187 845                   | 2 007 175             |
| Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ                        | 42 106                   |                           | 42 106                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 728 989                  |                           | 728 989               |
| Daňové pohľadávky a dotácie                      | 34 608                   |                           | 34 608                |
| Iné pohľadávky                                   | 47 346                   |                           | 47 346                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>2 672 379</b>         | <b>187 845</b>            | <b>2 860 224</b>      |

## c) Odložená daňová pohľadávka

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

### 1.3. 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                                   | 773                   | 1 368  |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 1 368 303             | 875 305                                      |
| <b>Spolu</b>   | <b>1 369 076</b>      | <b>876 673</b>                               |

### 1.4. 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 |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>              | <b>20</b>                                    |
| predlž. záruka na mobil.tel., online prístup do archívu školení   | 0                     | 20   |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>12 297</b>         | <b>15 584</b>                                |
| poistenie motor. vozidiel (zákonné, havarijné)  | 0                     | 6 325  |
| poistenie majetku (rizík, zodpovedn.za škodu)   | 11 008                | 8 440  |
| ostatné (online prístup do archívu školení, predplatné noviny, prístup EPI, príspevky do FO, diaľničné známky, záruka na mobilný telefón) | 1 289                 | 819  |

## 2. PASÍVA

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

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

#### a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 3 683 058 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom spoločníka STEFE SK, a. s. 66 % s menovitou hodnotou vkladu vo výške 2 430 817 EUR a spoločníka Mesto Zvolen 34 % s menovitou hodnotou vkladu vo výške 1 252 241 EUR. Celé základné imanie je splatené.

#### Rozdelenie účtovného zisku

| Názov položky                                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk                                    | 335 009                                      |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <i>Bežné účtovné obdobie</i>                 |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 335 009                                      |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>335 009</b>                               |

#### b) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

#### 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                | 415 146 EUR |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom | 415 146 EUR |

### 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 účtovného obdobia | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie      | Stav na konci účtovného obdobia |
| A   | B                                  | c              | D              | e             | f                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>58 838</b>                      |                | <b>1 245</b>   | <b>11 100</b> | <b>46 493</b>                   |
| rezerva na odchodné                         | 26 859                             |                | 1 245          |               | 25 614                          |
| ostatné rezervy (záruky)                    | 31 979                             |                |                | 11 100        | 20 879                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>          | <b>398 344</b>                     | <b>921 626</b> | <b>393 835</b> | <b>4 509</b>  | <b>921 626</b>                  |
| rezerva na účtovný audit                    | 3 876                              | 3 954          | 3 876          |               | 3 954                           |
| rezerva na odmeny štatutárov a zamestnancov | 65 194                             | 68 342         | 64 999         | 195           | 68 342                          |
| rezerva do doplnkové DP                     | 1 104                              | 1 063          | 1 102          | 2             | 1 063                           |

|   |  |                |                |              |                                 |
|---|--|----------------|----------------|--------------|---------------------------------|
| rezerva na nevyfaktur. dodávky              | 328 170                                      | 848 267        | 323 858        | 4 312        | 848 267                         |
| 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                               |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>            | <b>60 921</b>                                | <b>2 767</b>   |                | <b>4 850</b> | <b>58 838</b>                   |
| rezerva na odchodné                         | 24 092                                       | 2 767          |                |              | 26 859                          |
| ostatné rezervy (záruky)                    | 36 829                                       |                |                | 4 850        | 31 979                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>          | <b>131 879</b>                               | <b>398 344</b> | <b>127 046</b> | <b>4 833</b> | <b>398 344</b>                  |
| rezerva na účtovný audit                    | 3 800  | 3 876          | 3 800          |              | 3 876                           |
| rezerva na mzdy a odvody na dovolenky       | 175  |                | 175            |              | 0                               |
| rezerva na odmeny štatutárov a zamestnancov | 43 924                                       | 65 194         | 43 924         |              | 65 194                          |
| rezerva do doplnkovej DP                    | 773  | 1 104          | 773            |              | 1 104                           |
| rezerva na nevyfakturované dodávky          | 83 207                                       | 328 170        | 78 374         | 4 833        | 328 170                         |

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné na základe poistno-matematického ocenenia, tento spôsob výpočtu bol odsúhlasený auditorom.

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyfakturované dodávky. Rezerva na dohad na vyúčtovanie dodávky tepla a TUV za rok 2024 bude vysporiadaná pri vyúčtovaní do konca apríla 2025. Rezervy na dohad nákladov za spotrebované energie a služby za rok 2024 budú vysporiadané v priebehu roka 2025.

Kľúčové poistno-matematické predpoklady:

|                               | K 31. decembru 2024 | K 31. decembru 2023 |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Reálna diskontná sadzba p. a. | 3,36 %              | 3,34 %              |
| Fluktuácia zamestnancov p. a. | 1,60 %              | 0,00 %              |
| Vek odchodu do dôchodku       | 64                  | 63                  |

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 ZÁVÄZKOCH (Súvaha r. 102 a r. 122)

#### a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>366 371</b>        | <b>434 641</b>                               |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                     | 0  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 366 371               | 434 641                                      |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>2 126 850</b>      | <b>2 082 181</b>                             |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 2 126 075             | 2 082 176                                    |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 775                   | 5  |

#### b) Odložený daňový záväzok

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

## c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>5 624</b>          | <b>6 663</b>                                 |
| Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov | 9 137                 | 8 230  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>9 137</b>          | <b>8 230</b>                                 |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>7 545</b>          | <b>9 269</b>                                 |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>7 216</b>          | <b>5 624</b>                                 |

## 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   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>                                      |      |                    |                  |  |   |   |
| Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)                    | EUR  | Fixný 0,99%        | 25.03.2027       | 33 929   | 33 929  | 65 129  |
| Tatra banka, a.s. (investičný úver)                                | EUR  | Fixný 1,20%        | 31.03.2028       | 136 655  | 136 655                                       | 199 359   |
| Tatra banka, a.s. (investičný úver)                                | EUR  | Fixný 1,40%        | 31.12.2029       | 349 534  | 349 534                                       | 438 854   |
| Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)                       | EUR  | Fixný 1,00%        | 30.06.2030       | 366 835  | 366 835                                       | 448 372   |
| UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver) | EUR  | Fixný 0,80%        | 30.06.2031       | 167 442  | 167 442                                       | 198 242   |
| Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)                    | EUR  | Fixný 2,69%        | 31.12.2038       | 636 596  | 636 596                                       | 685 564   |
| Tatra banka, a.s. (investičný úver)                                | EUR  | 3M Euribor + 1,25% | 30.06.2033       | 511 333  | 511 333                                       | 0   |
| Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)                    | EUR  | 3M Euribor + 1,14% | 31.12.2039       | 500  | 500   | 0   |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>                                    |      |                    |                  |  |   |   |
| UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver) | EUR  | 3M Euribor + 0,95% | 31.03.2024       | 0  | 0   | 7 927   |
| Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)                    | EUR  | Fixný 0,99%        | 31.12.2025       | 31 200   | 31 200  | 31 200  |
| Tatra banka, a.s. (investičný úver)                                | EUR  | Fixný 1,20%        | 31.12.2025       | 62 704   | 62 704  | 62 704  |
| Tatra banka, a.s. (investičný úver)                                | EUR  | Fixný 1,40%        | 31.12.2025       | 89 320   | 89 320  | 89 320  |
| Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)                       | EUR  | Fixný 1,00%        | 31.12.2025       | 81 537   | 81 537  | 81 537  |
| UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver) | EUR  | Fixný 0,80%        | 31.12.2025       | 30 800   | 30 800  | 30 800  |
| Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)                    | EUR  | Fixný 2,69%        | 31.12.2025       | 48 968   | 48 968  | 61 210  |

|   |     |                          |            |        |        |   |
|---|-----|--------------------------|------------|--------|--------|---|
| Tatra banka, a.s.<br>(investičný úver)                | EUR | 3M<br>Euribor +<br>1,25% | 31.12.2025 | 39 333 | 39 333 | 0 |
| Všeobecná úverová<br>banka, a.s. (investičný<br>úver) | EUR | 3M<br>Euribor +<br>1,14% | 31.12.2025 | 0      | 0      | 0 |

| Názov položky                             | Mena | Úrok<br>p. a.<br>v %     | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene za<br>bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v eurách za<br>bežné účtovné<br>obdobie | Suma istiny<br>v príslušnej mene<br>za bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---|------|--------------------------|---------------------|--|--|---|
| a   | b    | c                        | d                   | e  | f  | g   |
| <b>Krátkodobé pôžičky</b>                 |      |                          |                     |  |  |   |
| Energie Steiermark<br>Finanz-Service GmbH | EUR  | 3M<br>Euribor +<br>1,40% | 30.09.2024          | 0  | 0  | 97 150  |

## b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

V roku 2014 uzatvorila spoločnosť zmluvu o pôžičke č. 3/2014 a dodatok č.1 s **Energie Steiermark Finanz-Service GmbH**. Účelom pôžičky bolo financovanie investícií spoločnosti.

V roku 2015 bola upravená zmluva o pôžičke č. 3/2014 dodatkom č.3 s **Energie Steiermark Finanz-Service GmbH** zo dňa 30.10.2015 zvýšila suma pôžičky na sumu 1 248 000 EUR.

Pôžička bola úročená pohyblivou úrokovou sadzbou pozostávajúcou z referenčnej úrokovej sadzby a marže vo výške 1,6 % bodov, táto marža bola dodatkom č.2 k zmluve o pôžičke č. 3/2014 znížená od 30.6.2015 na 1,4 % bodu. Referenčnou úrokovou sadzbou je úroková sadzba na medzibankovom trhu 3-mesačný Euribor.

**Pôžička bola v zmysle zmluvy o pôžičke splatená ku dňu 30.9.2024.**

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 000885/CORP/2016 s **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.** zo dňa 8.12.2016. Účelom úveru bolo financovanie investícií.

Úver bol zabezpečený vystavením vlastnej blankozmenky Dlužníkom na rad Veriteľa s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Veriteľovi spolu s podpísanou Zmluvou o vyplňovacom práve k blankozmenke zo dňa 8.12.2016 upravujúcej vyplňovacie práva Veriteľa ako držiteľa zmenky ako aj podmienky, za ktorých tieto práva môže Veriteľ uplatniť a Patronátnym vyhlásením spoločnosti Energie Steiermark AG. Veriteľovi vo forme osobitnej listiny, vo forme a s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

**Úver bol v zmysle zmluvy o úvere splatený ku dňu 28.3.2024** a blankozmenka vrátená a zlikvidovaná.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere č. 372/2017/UZ so **Všeobecnou úverovou bankou, a. s.** zo dňa 10.10.2017. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je úročený fixnou úrokovou sadzbou vo výške 0,99 %.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG a blankozmenkou vystavenou Dlužníkom na rad Veriteľa a k nej prináležiacej zmluve o použití zmenky uzatvorenej medzi Veriteľom a Dlužníkom.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. S00574/2018 a dodatkom č. 1 k zmluve o splátkovom úvere s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 18.9.2018. Účelom úveru je financovanie investícií. Dodatkom č. 2 zo dňa 22.3.2022 sa zmenil deň konečnej splatnosti úveru na 31.3.2029.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. S00696/2019 s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 16.7.2019. Účelom úveru je financovanie investícií. Dodatkom č. 2 zo dňa 22.3.2022 sa zmenil deň konečnej splatnosti úveru na 31.12.2030.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 700/CC/20 so **Slovenskou sporiteľňou, a. s.** dňa 17.8.2020. Účelom splátkového úveru je financovanie a refinancovanie investičných aktivít vrátane aktivácie služieb a súvisiacich personálnych nákladov.

Úver je úročený pevnou úrokovou sadzbou vo výške 1,00 %.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou vystavenou dlužníkom na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ktorá bola odovzdaná banke a ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č. 700/CC/20-Zm1 a patronátnym vyhlásením materskej spoločnosti Energie Steiermark AG vo forme osobitnej listiny odsúhlasenej bankou.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 000445/CORP/2021 s **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.** zo dňa 23.09.2021. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je zabezpečený vystavením vlastnej blankozmenky Dlžníkom na rad Veriteľa s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Veriteľovi spolu s podpísanou Zmluvou o vyplňovacom práve k blankozmenke zo dňa 23.09.2021 upravujúcej vyplňovacie práva Veriteľa ako držiteľa zmenky ako aj podmienky, za ktorých tieto práva môže Veriteľ uplatniť a Patronátnym vyhlásením spoločnosti Energie Steiermark AG. Veriteľovi vo forme osobitnej listiny, vo forme a s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere č. 772/2022/UZ so **Všeobecnou úverovou bankou, a. s.** zo dňa 28.6.2022. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je úročený fixnou úrokovou sadzbou vo výške 2,69 %.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG a blankozmenkou vystavenou Dlžníkom na rad Veriteľa a k nej prináležiacej zmluve o použití zmenky uzatvorenej medzi Veriteľom a Dlžníkom.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. S00796/2023 s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 8.8.2023. Účelom úveru je financovanie investícií. Úver je úročený pohyblivou úrokovou sadzbou pozostávajúcou z referenčnej úrokovej sadzby a marže vo výške 1,25 %. Referenčnou úrokovou sadzbou je úroková sadzba na medzibankovom trhu 3-mesačný Euribor. Úver nebol čerpaný ku dňu zostavenia účtovnej závierky, posledným dňom na čerpanie úveru je deň 27.3.2024.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere č. 764/2024/UZ so **Všeobecnou úverovou bankou, a. s.** zo dňa 18.9.2024. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je úročený pohyblivou úrokovou sadzbou 3M Euribor + marža vo výške 1,14 %.

Úver bol ku dňu zostavenia účtovnej závierky čerpaný len vo výške 500 EUR, posledným dňom na čerpanie úveru je deň 30.3.2025.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG a blankozmenkou vystavenou Dlžníkom na rad Veriteľa a k nej prináležiacej zmluve o použití zmenky uzatvorenej medzi Veriteľom a Dlžníkom.

Zo strany bánk poskytujúcich spoločnosti úvery sú zmluvne stanovené podmienky, že dlžník sa zaväzuje dosahovať počas trvania zmluvy hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni minimálne 1,3 a dosahovať počas trvania zmluvy, podiel vlastného imania na celkových pasívach (Equity ratio) na úrovni minimálne 30%.

K 31. decembru 2024 spoločnosť dodržiavala podmienky vyplývajúce z úverových zmlúv.

Prehľad splatnosti bankových úverov :

| <b>(EUR)</b> | <b>Bankové úvery</b> |
|--------------|----------------------|
| 2025         | 384 362 EUR          |
| 2026         | 383 862 EUR          |
| 2027         | 355 391 EUR          |
| 2028         | 301 205 EUR          |
| 2029         | 282 212 EUR          |
| 2030         | 159 789 EUR          |
| 2031         | 101 744 EUR          |
| 2032         | 88 301 EUR           |
| 2033         | 284 968 EUR          |
| 2034         | 48 968 EUR           |
| 2035         | 48 968 EUR           |
| 2036         | 48 968 EUR           |
| 2037         | 48 968 EUR           |
| 2038         | 48 981 EUR           |

## 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 |
|--|-----------------------|--|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>              | <b>1 818</b>                                 |
| záväzky voči bankám (úroky)                        | 0                     | 1 818  |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>111 226</b>        | <b>117 260</b>                               |
| zúčtovanie pomernej časti dotácie Sloveff          | 25 342                | 27 432                                       |
| zúčt. pomernej časti inventarizač. prebytku DHM    | 1 212                 | 1 295  |
| zúčt. pomernej časti bezodplat. nadobud. DHM       | 78 621                | 81 551                                       |
| nájomné SWAN                                       | 6 051                 | 6 982  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>6 034</b>          | <b>6 037</b>                                 |
| zúčtovanie pomernej časti dotácie Sloveff          | 2 090                 | 2 090  |
| zúčtovanie pomer.časti inventarizač.prebytku DHM   | 83                    | 83   |
| zúčt. pomernej časti bezodplat. nadobud. DHM       | 2 930                 | 2 930  |
| nájomné SWAN                                       | 931                   | 934  |

## 2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

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

| Názov položky<br><i>a</i>                    | Bežné účtovné obdobie   |                 |                        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                 |                        |
|--|-------------------------|-----------------|------------------------|--|-----------------|------------------------|
|  | Základ dane<br><i>b</i> | Daň<br><i>c</i> | Daň<br>v %<br><i>d</i> | Základ dane<br><i>e</i>                      | Daň<br><i>f</i> | Daň<br>v %<br><i>g</i> |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 583 883                 | X               | X                      | 429 411                                      | X               | X                      |
| teoretická daň                               | X                       | 122 615         | 21 %                   | X  | 90 176          | 21 %                   |
| Daňovo neuznané náklady                      | 489 217                 | 102 736         | 18 %                   | 164 303                                      | 34 504          | 8 %                    |
| Iné  |                         |                 |                        |  |                 |                        |
| Spolu  | 1 073 100               | 225 351         | 39 %                   | 593 714                                      | 124 680         | 29 %                   |
| Splatná daň z príjmov                        | X                       | 225 638         | 39 %                   | X  | 124 680         | 29 %                   |
| Dodatočné odvody dane                        | X                       | 0               | 0 %                    | X  | 0               | 0 %                    |
| Odložená daň z príjmov                       | X                       | -56 901         | -10 %                  | X  | -30 278         | -7 %                   |
| Celková daň z príjmov                        | X                       | 168 737         | 29 %                   | X  | 94 402          | 22 %                   |

**b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok**

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | 2 482 921             | 2 444 411                                    |
| zdaniteľné  | 2 495 856             | 2 449 008                                    |
| Odpočítateľné   | - 12 934              | - 4 597                                      |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | - 1 001 946           | - 480 913                                    |
| odpočítateľné   | - 1 001 946           | - 480 913                                    |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>  | 24 %                  | 21 %   |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | 355 434               | 412 334                                      |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | - 56 901              | - 30 278                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad   | - 56 901              | - 30 278                                     |

Spoločnosť zaúčtovala zníženie odloženého daňového záväzku vo výške 56 901,- EUR ako zníženie nákladov. Spoločnosť použila sadzbu 24% pre výpočet odloženej dane k 31.12.2024 v zmysle §15 zákona o dani z príjmov č.595/2002 Z.z. (sadzba pre daňovníka, ktorý dosiahol za zdaňovacie obdobie zdaniteľné príjmy – výnosy prevyšujúce sumu 5 mil. EUR), zákon nadobudol účinnosť dňa 1.1.2025.

**2.7. 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).

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 13 925 259 EUR za rok 2024 a 14 078 698 EUR za rok 2023. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TUV) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, výnosy zo zákazky a ostatné služby) |  |
|---------------|--|--|---|--|--|--|
|               | 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     | 13 640 069                                   | 13 737 658                                   | 75 356  | 73 097                                       | 209 834  | 267 944                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>13 640 069</b>                            | <b>13 737 658</b>                            | <b>75 356</b>   | <b>73 097</b>                                | <b>209 834</b>   | <b>267 944</b>                               |

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b> | <b>13 995</b>         | <b>19 926</b>                                |
| aktivácia DHM   | 13 995                | 19 926                                       |

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

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>47 654</b>         | <b>27 966</b>                                |
| tržby z predaja DHM a materiálu  | 2 881                 | 21 271                                       |
| výnosy z rozpustenia grantu  | 2 091                 | 2 090  |
| bezodplatne nadobudnutý DHM a inventarizačné prebytky DHM                | 3 013                 | 3 013  |
| prijaté poistné náhrady  | 37 984                | 809  |
| príspevok na duálne vzdelávanie  | -                     | 600  |
| ostatné výnosy z hosp. činnosti  | 1 685                 | 183  |

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

| Názov položky                     | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------|-----------------------|--|
| <b>Osobné náklady z toho:</b>     | <b>1 057 641</b>      | <b>988 125</b>                               |
| mzdy                              | 712 087               | 658 450                                      |
| odmeny členom orgánov spoločnosti | 20 940                | 21 360                                       |
| náklady na sociálne poistenie     | 278 633               | 255 966                                      |
| sociálne náklady                  | 45 981                | 52 349                                       |

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                             | <b>37 319</b>         | <b>15 871</b>                                |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> |                       |  |
| výnosové úroky  | 37 319                | 15 871                                       |

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------|-----------------------|--|
|---------------|-----------------------|--|

| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>  | <b>796 753</b> | <b>699 541</b> |
|---|----------------|----------------|
| opravy a udržiavanie  | 442 907        | 313 261        |
| cestovné  | 2 816          | 1 045          |
| náklady na reprezentáciu  | 1 787          | 2 547          |
| ostatné služby – OPP, BOZP  | 1 913          | 1 803          |
| ostatné služby – atesty   | 6 297          | 19 358         |
| ostatné služby – nájomné  | 48 756         | 46 479         |
| ostatné služby – účtovný audit  | 7 907          | 7 752          |
| ostatné služby – poradenstvo  | 123 767        | 107 472        |
| ostatné služby – servis (elektronické spracovanie dát)                                    | 59 812         | 64 963         |
| ostatné služby – ostatné koncern (riadenie ľudských zdrojov, marketing a PR, sublicencie) | 51 091         | 42 348         |
| ostatné služby – telefónne služby   | 7 141          | 6 179          |
| ostatné služby – reklama, inzercia  | 5 940          | 5 780          |
| ostatné služby – školenia   | 2 680          | 9 735          |
| ostatné služby – poštovné   | 3 246          | 3 619          |
| ostatné služby – zrážková voda  | 4 610          | 3 999          |
| ostatné služby – zákazka (prefakturácie)  | 10 245         | 44 965         |
| ostatné služby – odvoz a likvidácia odpadu, deratizácia                                   | 6 141          | 7 818          |
| ostatné služby – upratovacie služby   | 2 275          | -              |
| ostatné služby – overenie merania emisií  | -              | 4 265          |
| ostatné služby – ostatné  | 7 422          | 6 153          |

7. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 11, r. 12, r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)

| <i>Názov položky</i>  | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|---|------------------------------|---|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>11 520 541</b>            | <b>11 962 578</b>                                   |
| spotreba materiálu  | 24 554                       | 30 395  |
| spotreba energií  | 10 797 588                   | 11 325 452  |
| dane a poplatky   | 33 056                       | 27 551  |
| odpisy a opravné položky k DHM a DNM                                      | 643 035                      | 563 563   |
| zostatková cena predaného DHM a materiálu                                 | -                            | 524   |
| tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam                                      | 9 628                        | 705   |
| ostatné náklady na hosp. činnosť  | 12 680                       | 14 388  |

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

| <i>Názov položky</i>             | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------------------|------------------------------|---|
| <b>Finančné náklady, z toho:</b> | <b>65 409</b>                | <b>50 009</b>                                       |

|  |        |        |
|--|--------|--------|
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> |        |        |
| nákladové úroky  | 60 478 | 46 151 |
| ostatné finančné náklady                                     | 4 931  | 3 858  |

## 9. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

| Názov položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b> | <b>7 907</b>          | <b>7 752</b>                                 |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky              | 7 907                 | 7 752  |

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

| Oblasť odbytu | Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TUV) |  | Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, výnosy zo zákazky a ostatné služby) |  |
|---------------|--|--|---|--|--|--|
|               | 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     | 13 640 069                                   | 13 737 658                                   | 75 356  | 73 096                                       | 209 834  | 267 944                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>13 640 069</b>                            | <b>13 737 658</b>                            | <b>75 356</b>   | <b>73 096</b>                                | <b>209 834</b>   | <b>267 944</b>                               |

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môže byť aj dokumentácia o transferových cenách za posledných 10 rokov.

## Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („URSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 250/2012) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje maximálne ceny na celé regulačné obdobie na základe žiadosti, ktorú 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 eviduje na podsúvahových účtoch prenajatý majetok – primárne a sekundárne rozvody tepla od Mesta Zvolen, menšinového spoločníka formou operatívneho prenájmu v zmysle zmluvy z 25. júna 2002 na dobu 30 rokov.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2024 odpísané pohľadávky v menovitej hodnote 228 208 EUR, z toho 56 489 EUR nedaňových a 171 719 EUR daňových. Ide o pohľadávky voči spoločnostiam a nájomníkom, ktorí nie sú v konkurze a vyrovnaní.

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte tiež vlastnú blankozmenku zo dňa 10.októbra 2017 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s.r.o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 280,5 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 17.augusta 2020 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s.r.o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 774,6 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 23.septembra 2021 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 300 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 28. júna 2022 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 783,5 tis. EUR a blankozmenku zo dňa 18. septembra 2024 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 150,5 tis. EUR.

| <i>Názov položky</i> | <i>Bežné účtovné obdobie</i> | <i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i> |
|----------------------|------------------------------|---|
| Odpísané pohľadávky  | 228 208                      | 228 208   |
| Blankozmenky         | 2 289 100                    | 3 186 600   |
| Iné položky          | 155 397                      | 151 111   |

#### 4. OSTATNÉ

Spoločnosť podala dňa 10.9.2019 správnu žalobu voči žalovanému Daňovému úradu Banská Bystrica o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia orgánu verejnej správy, kde sa spoločnosť STEFE Zvolen, s. r. o. domáha ochrany proti nezákonnému rozhodnutiu Daňového úradu Banská Bystrica – pobočka Zvolen vo veci priznania úroku z oneskoreného vrátenia preplatku neoprávnene zaplatenej dane z emisných kvót za rok 2011.

### **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.

**ČL. VII**  
**EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI**  
**A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU**  
**A INÉHO ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) **Prehľad uskutočnených transakcií**

| Spriaznená osoba<br><i>a</i>                               | Kód druhu obchodu<br><i>b</i> | Hodnotové vyjadrenie obchodu      |  |
|--|-------------------------------|-----------------------------------|--|
|  |                               | Bežné účtovné obdobie<br><i>c</i> | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br><i>d</i> |
| Mesto Zvolen - spoločník                                   | 01                            | 2 639                             | 8 783  |
| Mesto Zvolen - spoločník                                   | 02                            | 554 112                           | 527 880  |
| Mesto Zvolen - spoločník                                   | 03                            | 10 193                            | 2 341  |
| Mesto Zvolen - spoločník                                   | 11                            | 30 044                            | 23 893   |
| Mesto Zvolen - spoločník                                   | 06                            | 113 903                           | 138 453  |
| STEFE SK, a. s. - spoločník                                | 01                            | 2 639 763                         | 2 504 472  |
| STEFE SK, a. s. - spoločník                                | 06                            | 221 106                           | 268 762  |
| STEFE ECB, s. r. o.  | 01                            | 559 530                           | 554 699  |
| V.I.TRADE s. r. o.   | 01                            | 119 277                           | 114 271  |
| V.I.TRADE s. r. o.   | 03                            | 2 100                             | 112  |
| STEFE Martin, a. s.  | 01                            | 240                               | 240  |
| STEFE Martin, a. s.  | 03                            | 240                               | 240  |
| STEFE THS, s. r. o.  | 01                            | 1 674                             | 1 653  |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - pohľadávka  | 08                            | 728 989                           | 202 957  |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - záväzok     | 08                            | -                                 | 97 150   |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - úrok náklad | 08                            | 2 574                             | 8 043  |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - úrok výnos  | 08                            | 35 810                            | 15 871   |
| Ing. Vladimír Bella - konateľ                              | 11                            | 106                               | 106  |
| Ing. Vladimír Bella - konateľ                              | 01                            | 35                                | -  |
| Ing. Vladimír Bella - konateľ                              | 02                            | 8                                 | -  |
| Marek Blanár - konateľ                                     | 02                            | -                                 | 8 029  |
| Ivan Voletz - zamestnanec                                  | 02                            | 2 881                             | -  |
| Martina Machová - zamestnanec                              | 02                            | 8                                 | -  |
| Samuel Fintor - zamestnanec                                | 02                            | 3                                 | -  |

| 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> |
|--|------------------------------|----------------------|-----------------------|
| Mesto Zvolen                           | <i> dodávka tepla a TÚV</i>  | 85 969               | 90 651                |
| Mesto Zvolen                           | <i> preddávok na energiu</i> | 1 866                | 1 699                 |
| Mesto Zvolen                           | <i> poskytnuté služby</i>    | 942                  | 1 644                 |
| Mesto Zvolen                           | <i> el. energia a voda</i>   | 579                  | 45                    |
| STEFE SK, a. s.                        | <i> poradenstvo</i>          | 328                  | 1 341                 |
| STEFE ECB, s. r. o.                    | <i> dodávka tepla</i>        | 41 778               | 108 698               |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH | <i> cash pooling</i>         | 728 989              | 202 957               |
| <b>Spolu pohľadávky</b>                |                              | <b>860 451</b>       | <b>407 035</b>        |
| STEFE SK, a. s.                        | <i> dodávka plynu</i>        | 412 713              | 428 802               |
| STEFE SK, a. s.                        | <i> materiál</i>             | 6 672                | -                     |
| STEFE SK, a. s.                        | <i> poradenstvo</i>          | 38                   | -                     |
| STEFE SK, a. s.                        | <i> poskytnuté služby</i>    | 963                  | -                     |
| V.I.Trade s. r. o.                     | <i> poskytnuté služby</i>    | -                    | 4 777                 |
| STEFE ECB, s. r. o.                    | <i> dodávka tepla</i>        | 28 787               | 31 071                |
| STEFE ECB, s. r. o.                    | <i> poskytnuté služby</i>    | 288                  | -                     |
| Energie Steiermark Finanz-Service GmbH | <i> pôžička</i>              | -                    | 97 150                |
|  |                              | -                    | -                     |
| <b>Spolu záväzky</b>                   |                              | <b>449 461</b>       | <b>561 800</b>        |

**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> |                  |              |
| Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie | 19 500   | 1 440            |              |
|   | 19 500   | 1 860            |              |

Konatelia spoločnosti (Ing. Adam, Ing. Bella, p. Blanár) majú podpísanú zmluvu o používaní služobného motorového vozidla aj na súkromné účely. Spotreba pohonných hmôt na súkromné účely je im fakturovaná mesačne. V zmysle ZDP § 5 ods.3 – príjmami konateľov je 1 % zo vstupnej ceny vozidla za každý aj začatý kalendárny mesiac poskytnutia motorového vozidla.

Konatelia poberajú mesačne odmenu za výkon funkcie konateľa.

## 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<br><i>a</i>            | Bežné účtovné obdobie                          |                       |                    |                     |   |
|---|--|-----------------------|--------------------|---------------------|---|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Prírastky<br><i>c</i> | Úbytky<br><i>d</i> | Presuny<br><i>E</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Základné imanie                                 | 3 683 058                                      |                       |                    |                     | 3 683 058                                   |
| Zákonné rezervné fondy                          | 368 306  |                       |                    |                     | 368 306                                     |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 15 370   |                       |                    |                     | 15 370                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 335 009  | 415 146               | 335 009            |                     | 415 146                                     |

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

| Položka vlastného imania<br><i>a</i>            | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie   |                       |                    |                     |   |
|---|--|-----------------------|--------------------|---------------------|---|
|   | Stav na začiatku účtovného obdobia<br><i>b</i> | Prírastky<br><i>c</i> | Úbytky<br><i>d</i> | Presuny<br><i>E</i> | Stav na konci účtovného obdobia<br><i>f</i> |
| Základné imanie                                 | 3 683 058                                      |                       |                    |                     | 3 683 058                                   |
| Zákonné rezervné fondy                          | 368 306  |                       |                    |                     | 368 306                                     |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 15 370   |                       |                    |                     | 15 370                                      |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 407 215  | 335 009               | 407 215            |                     | 335 009                                     |

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15. mája 2024 a 27. apríla 2023 schválilo rozdelenie zisku za rok 2023 a 2022.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2024 vo výške 415 146 EUR na vyplatenie spoločníkom, bude schvaľovaný na zasadnutí Valného zhromaždenia spoločnosti STEFE Zvolen, s.r.o.

## 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 |
|-------------------|---|-----------------------|--|
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                       |  |
| Z/S               | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)   | 583 883               | 429 411                                      |
| 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>   | 1 178 909             | 832 333                                      |
| A. 1. 1.          | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)  | 619 897               | 593 073                                      |
| A. 1. 2.          | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)  | 884                   | 1 762  |
| A. 1. 4.          | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)   | 510 936               | 264 382                                      |
| A. 1. 5.          | Zmena stavu opravných položiek (+/-)  | 31 414                | -30 567                                      |
| A. 1. 6.          | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)   | -4 547                | -5 931                                       |
| A. 1. 8.          | Úroky účtované do nákladov (+)  | 60 477                | 46 151                                       |
| A. 1. 9.          | Úroky účtované do výnosov (-)   | -37 319               | -15 871                                      |
| A. 1. 12.         | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)  | -2 833                | -20 666                                      |
| 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> | -457 088              | 131 640                                      |
| A. 2. 1.          | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)  | -550 465              | -313 302                                     |
| A. 2. 2.          | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)  | 94 013                | 431 094                                      |
| A. 2. 3.          | Zmena stavu zásob (-/+)   | -636                  | 13 848                                       |
|                   | <b>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.)</b>  | <b>1 305 704</b>      | <b>1 393 384</b>                             |
| A. 3.             | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)   | 37 319                | 15 871                                       |
| A. 4.             | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)  | -62 295               | -44 333                                      |
|                   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>   | <b>1 280 728</b>      | <b>1 364 922</b>                             |
| A. 7.             | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)  | -166 323              | -59 034                                      |
| <b>A.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>   | <b>1 114 405</b>      | <b>1 305 888</b>                             |
|                   | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |                       |  |

| Označenie položky | Obsah položky  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|--|-----------------------|--|
| B. 1.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | -10 677               | -2 043                                       |
| B. 2.             | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -368 468              | -653 013                                     |
| B. 5.             | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   | 2 833                 | 21 190                                       |
| <b>B.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>   | <b>-376 312</b>       | <b>-633 866</b>                              |
|                   | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                       |  |
| C. 1.             | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)  |                       |  |
| C. 1. 7.          | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)   |                       |  |
| C. 2.             | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)  | 89 319                | -284 338                                     |
| 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 (+)                                       | 590 500               | 257 647                                      |
| 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 (-)                           | -404 031              | -412 185                                     |
| C. 2. 9.          | 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. 10.         | 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 (-) | -97 150               | -129 800                                     |
| C. 4.             | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)   | -335 009              | -407 215                                     |
| <b>C.</b>         | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>  | <b>-245 690</b>       | <b>-691 553</b>                              |
| <b>D.</b>         | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>   | <b>492 403</b>        | <b>-19 531</b>                               |
| <b>E.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>  | <b>876 673</b>        | <b>896 204</b>                               |
| <b>F.</b>         | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                         | <b>1 369 076</b>      | <b>876 673</b>                               |
| <b>G.</b>         | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   |                       |  |
| <b>H.</b>         | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>                                | <b>1 369 076</b>      | <b>876 673</b>                               |

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.