

## ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Banská Bystrica, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou so sídlom v Banskej Bystrici. Založená bola dňa 10.09.1997 zakladateľskou zmluvou. Deň vzniku je 26.09.1997. IČO 36024473. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel SA, vložka 454/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- výroba tepla, rozvod tepla
- elektroenergetika – výroba elektriny

### 2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

### 3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 22.05.2024.

### 4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

### 5. ÚDAJE O SKUPINE

#### A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCI

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

#### B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCI

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý je oslobodený od zostavenia konsolidovanej závierky za tú skupinu účtovných jednotiek, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť STEFE SK, a.s. Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica.

#### C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) je Sídlo spoločnosti Energie Steiermark AG.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Spoločnosti sa netýka povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	51
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

(vedúcimi zamestnancami sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)

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

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v 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 dlhodobý nehmotný majetok do výšky 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

#### b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

#### c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

#### d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný majetok bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním, ako napríklad náklady na dopravu, poštovné, clo, províziu.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávacia cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej hodnote 400 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

#### e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

#### f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

#### g) 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 neviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

**i) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**j) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj.**

Spoločnosť neviduje žiadne rozpracované zákazky.

**k) Pohľadávky**

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

**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.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku. Náklady na odchodné sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“.

**o) Záväzky**

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

**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) Prenajatý majetok

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

## 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.

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

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Softvér	4	rovnomerná
Oceniteľné práva	9 – 30	rovnomerná

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

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stavby	20 - 40	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	8	rovnomerná
Inventár	4 - 12	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 pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní, pri ktorých je riziko že ich dlžník neuhradí a k pohľadávkam v konkurze a vyrovnaní a v reštrukturalizácii vo výške 100 % ich menovitej hodnoty. Spoločnosť tvorí opravné položky výnimočne aj k rizikovým pohľadávkam do lehoty splatnosti, ak hrozí riziko ich nezaplatenia alebo dlžník nestíha platiť predchádzajúce pohľadávky.

#### b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k nedokončeným investíciám a zaplateným preddavkom

Spoločnosť tvorí opravnú položku k nedokončeným investíciám na základe rozhodnutia predstavenstva spoločnosti v prípadoch, keď je pravdepodobné, že sa v danej investičnej akcii v budúcnosti nebude pokračovať.

#### c) Zásady pre tvorbu opravných položiek k investičnému majetku

Spoločnosť tvorí na základe rozhodnutia predstavenstva opravnú položku k investičnému majetku, ktorý je nevyužívaný resp. stane sa v blízkej budúcnosti neupotrebitelný tak, aby jeho cena v účtovníctve zodpovedala novej realizačnej cene pri jeho predaji resp. likvidácii.

### 2.2.4. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Dotované úvery (spoločnosť ich prijala v roku 2009, 2012, 2013, 2015 a 2016) poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania (v prípade, že bola dotácia poskytnutá pred zaradením majetku), resp. od začiatku účtovného obdobia, v ktorom bola dotácia schválená (v prípade, že majetok, na ktorý bola dotácia poskytnutá, bol zaradený v obdobiach predchádzajúcich obdobiu, v ktorom došlo k schváleniu dotácie).

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

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

### 2.2.6. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

**ČL. III**  
**INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY**

**1. AKTÍVA**

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

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:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie							Spolu <i>i</i>
	Aktivované náklady na vývoj <i>b</i>	Softvér <i>c</i>	Oceniiteľné práva <i>d</i>	Goodwill <i>e</i>	Ostatný DNM <i>f</i>	Obstarávaný DNM <i>g</i>	Poskytnuté preddavky na DNM <i>h</i>	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 523	771 989			836		899 348
Prírastky			169			4 917		5 086
Úbytky		790						790
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		125 733	772 158			5 753		903 644
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 358	500 101					620 459
Prírastky		3 508	64 731					68 239
Úbytky		790						790
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		123 076	564 832					687 908
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 165	271 888			836		278 889
Stav na konci účtovného obdobia		2 657	207 326			5 753		215 736

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj <i>b</i>	Softvér <i>c</i>	Oceniiteľné práva <i>d</i>	Goodwill <i>e</i>	Ostatný DNM <i>f</i>	Obstarávaný DNM <i>g</i>	Poskytnuté preddavky na DNM <i>h</i>	Spolu <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 523	756 567			2 768		885 858
Prírastky		0	15 422					15 422
Úbytky						1 932		1 932
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		126 523	771 989			836		899 348
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		116 562	435 527					552 089
Prírastky		3 796	64 574					68 370
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		120 358	500 101					620 459
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 961	321 040			2 768		333 769
Stav na konci účtovného obdobia		6 165	271 888			836		278 889

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky <i>b</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obsta- rávaný DHM <i>h</i>	Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i>	Spolu <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	836 428	28 840 837	22 116 953				500 430	3 223	52 297 871
Prírastky	6	520 536	854 613					95 516	1 470 671
Úbytky			499 150				103 593		602 743
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	836 434	29 361 373	22 472 416				396 837	98 739	53 165 799
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 173 758	16 466 434						30 640 192
Prírastky		937 612	845 445						1 783 057
Úbytky			499 150						499 150
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		15 111 370	16 812 729						31 924 099
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 095					60 924		131 019
Prírastky							20 218		20 218
Úbytky		5 482					46 084		51 566
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		64 613					35 058		99 671
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	836 428	14 596 984	5 650 519				439 506	3 223	21 526 660
Stav na konci účt. obdobia	836 434	14 185 390	5 659 687				361 779	98 739	21 142 029

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2023 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky <i>b</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obsta- rávaný DHM <i>h</i>	Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i>	Spolu <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	847 177	28 093 173	21 735 941				355 609	77 639	51 109 539
Prírastky		747 664	1 366 608				144 821		2 259 093
Úbytky	10 749		985 596					74 416	1 070 761
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	836 428	28 840 837	22 116 953				500 430	3 223	52 297 871
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		13 261 044	16 582 837						29 843 881
Prírastky		912 714	869 193						1 781 907
Úbytky			985 596						985 596
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		14 173 758	16 466 434						30 640 192
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		75 576							75 576
Prírastky							60 924		60 924
Úbytky		5 481							5 481
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		70 095					60 924		131 019
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	847 177	14 756 553	5 153 104				355 609	77 639	21 190 082
Stav na konci účt. obdobia	836 428	14 596 984	5 650 519				439 506	3 223	21 526 660

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

## a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	382 542		2 916		379 626
Iné pohľadávky	1 546		654		892
Pohľadávky spolu	384 088	0	3 570	0	380 518

Spoločnosť v roku 2024 znížila o 3 570 EUR opravné položky k dlhodobým pohľadávkam, ktoré boli vytvorené v roku 2022, aby upravila hodnoty týchto pohľadávok na ich súčasnú hodnotu, t.j. odúčenie – diskontovanie hodnoty budúcich peňažných príjmov.

## b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	125 577		125 577
Iné pohľadávky	21 978		21 978
Dlhodobé pohľadávky spolu	147 555		147 555
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 570 276	375 735	3 946 011
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	301 864		301 864
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	443 457		443 457
Iné pohľadávky	23 330		23 330
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 338 927	375 735	4 714 662

**1.3. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 071)**

## a) Štruktúra finančných účtov

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	2 319	3 424
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 067 950	3 463 867
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2 070 269</b>	<b>3 467 291</b>

## b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

**1.4. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)**

## a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 755	1 503
Nájom pozemku	1 272	1 461
Ostatné	483	42
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	97 860	32 372
Poistenie	85 982	17 681
Reklama, propagácia	1 117	12 794
Servis tepelných zariadení – ročná zmluva	9 020	0
Ostatné	1 741	1 897

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

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

**a) Popis základného imania**

Výška upísaného základného imania je 8 968 400 EUR. Základné imanie spoločnosti je zložené z 200 ks kmeňových akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 44 842 EUR/ks.

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene počtu alebo k zmene menovitej hodnoty akcií ani k inému dôvodu, ktorý by viedol k zmenám vo vlastnom imaní.

**b) Kapitálové fondy z príspevkov**

Spoločnosť v roku 2024 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

**c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie**

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	5 495 309
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	5 495 309
Spolu	5 495 309

**d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní**

<i>Položka</i>	<i>2024</i>	<i>2023</i>
Výsledok hospodárenia:	1 504 020	5 495 309
Zisk na 1 akciu v nominálnej hodnote 44 842 EUR	7 520	27 477

**e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku**

Spoločnosť predpokladá, že zisk dosiahnutý za rok 2024 bude vyplatený formou dividend akcionárom spoločnosti.

**f) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v čl. IX .

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

## a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2024 a k 31.12.2023

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	256 197	9 758	0	81	265 874
Odchodné	48 569	1 838		81	50 326
Záručné opravy	21 788				21 788
Opravy ostatné	5 840	7 920			13 760
Správne náklady	180 000				180 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	896 235	1 482 072	647 982	148 253	1 582 072
Účtovná závierka	5 643	4 695	5 643		4 695
Nevyčerpané dovolenky	3 166	3 285	3 055	111	3 285
Nevyplatené odmeny	170 454	187 805	158 922	11 532	187 805
Dary	16 333	45 159	16 333		45 159
Refakturácie el.energie, vody	19 430	23 805	16 863	2 567	23 805
Vyúčtovanie dodávky tepla odberateľom a dotácií	447 734	1 154 722	447 166	568	1 154 722
Opravy	100 000				100 000
Ostatné nevyfakt. dodávky	133 475	62 601		133 475	62 601

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	255 984	8 293	3 922	7 078		256 197
Odchodné	43 196	5 373				48 569
Záručné opravy	21 788					21 788
Opravy ostatné	0	2 920			2 920	5 840
Správne náklady	191 000		3 922	7 078		180 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	425 971	895 840	307 741	114 915		896 235
Účtovná závierka	5 552	5 643	5 552			5 643
Nevyčerpané dovolenky	8 599	3 166	7 093	1 506		3 166
Nevyplatené odmeny	157 850	170 454	118 646	39 204		170 454
Dary	14 271	16 333	14 271			16 333
Refakturácie el.energie, vody	17 901	19 236	16 943	764		19 430
Vyúčtovanie dodávky tepla	26 638		26 638			0
Vyúčtovanie dodávky tepla odberateľom a dotácií	67 517	447 734	67 517			447 734
Opravy	107 920	100 000	51 081	53 919	-2 920	100 000
Ostatné nevyfakt. dodávky	19 723	133 274		19 522		133 475

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2024 na základe poistno-matematického ocenenia. Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy.

V roku 2024 sa spoločnosť rozhodla zvýšiť dlhodobú rezervu na opravy na 13 760 EUR.

Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje použiť v roku 2025.

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

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dlhodobé záväzky spolu	1 537 590	1 443 455
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 537 590	1 443 455
Krátkodobé záväzky spolu	3 634 691	5 443 298
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 634 691	5 443 298
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

#### b) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 963	6 526
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 724	17 362
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 724	17 362
Čerpanie sociálneho fondu	14 585	13 925
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 102	9 963

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				<b>6 164 594</b>	<b>6 545 215</b>
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,950	31.12.2025	0	148 136
Uni Credit Bank	EUR	0,80	23.9.2031	246 725	298 005
Tatra banka	EUR	1,20	31.3.2029	261 875	413 227
Tatra banka	EUR	1,40	31.12.2030	1 359 200	1 631 040
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,250	30.6.2033	863 248	0
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.11.2025	0	86 250
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,00	30.6.2030	426 316	521 053
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.4.2027	680 512	1 134 172
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.3.2027	0	81 090
Všeobecná úverová banka	EUR	1,20	25.9.2028	705 358	1 094 302
Všeobecná úverová banka	EUR	2,69	31.12.2038	1 056 660	1 137 940
Všeobecná úverová banka	EUR	3 M Euribor + 1,140	31.12.2039	564 700	0
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				<b>2 023 645</b>	<b>1 938 111</b>
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,950	31.12.2025	148 136	148 108
Uni Credit Bank	EUR	0,80	23.9.2031	51 280	51 280
Tatra banka	EUR	1,20	31.3.2029	151 352	151 352
Tatra banka	EUR	1,40	31.12.2030	271 840	271 840
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,250	30.6.2033	68 376	0
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.9.2024	0	50 202
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.11.2025	86 250	93 000
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,00	30.6.2030	94 737	94 737
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.4.2027	453 660	453 660
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.3.2027	81 090	133 388
Všeobecná úverová banka	EUR	1,20	25.9.2028	388 944	388 944
Všeobecná úverová banka	EUR	2,69	31.12.2038	81 280	101 600
Všeobecná úverová banka	EUR	3 M Euribor + 1,140	31.12.2039	146 700	0

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2024 dodržiavala.

**b) Zabezpečenie jednotlivých úverov**

Úvery spoločnosti sú ručené bianko zmenkami vystavenými dlžníkom na veriteľov a patronátnym vyhlásením Energie Steiermark AG.

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

## a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	461	6 475
Úroky z bankových úverov	461	6 475
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	168 005	179 581
Dotovaný úver na investície	168 005	179 581
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 576	13 056
Dotovaný úver na investície	11 576	13 056

**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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 151 627	x	x	6 972 225	x	x
Teoretická daň	x	451 842	21	x	1 464 167	21
Daňovo neuznané náklady	1 548 245	325 131	15	1 034 677	217 282	3
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 103 831	-231 805	-11	-717 440	-150 662	-2
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné				75	14	19
Spolu	2 596 041	545 168	25	7 289 537	1 530 801	22
Dodatočné odvody dane	x	0	0	x	662	0
Splatná daň z príjmov	x	545 168	25	x	1 531 463	22
Odložená daň z príjmov	x	102 439	5	x	-54 547	-1
Celková daň z príjmov	x	647 607	30	x	1 476 916	21

## b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	8 047 016	7 771 982
odpočítateľné	-9 658	-13 228
zdaniteľné	8 056 674	7 785 210
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 867 208	-1 197 149
odpočítateľné	-1 870 781	-1 200 640
zdaniteľné	3 573	3 491
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	451 305	254 912
Uplatnená daňová pohľadávka	451 305	254 912
Zaúčtovaná ako náklad	-196 393	-73 717
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 934 459	1 635 627
Zmena odloženého daňového záväzku	298 832	19 170
Zaúčtovaná ako náklad	298 832	19 170
Iné		

## 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 25 609 071 EUR za rok 2024 a 32 036 485 EUR za rok 2023. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb</i>	<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dodávka tepla r. 4	Slovensko	20 426 941	21 956 305
	Spolu	20 426 941	21 956 305
Elektrická energia r. 4	Slovensko	3 997 094	9 104 369
	Spolu	3 997 094	9 104 369
Služby, zákazková výroba r. 5	Slovensko	1 185 036	975 811
	Spolu	1 185 036	975 811

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	87 466	80 211
Aktivácia osobných nákladov	87 466	80 211

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 710	69 004
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu r. 8	1 793	29 674
Rozpúšťanie dotovaného úveru r. 9	13 055	17 350
Vrátené súdne poplatky, trovy konania r. 9	308	15 730
Za výkup kovového odpadu r. 9	44	2 588
Náhrady škôd r. 9	7 719	3 326
Finančný príspevok na podporu vzdelávania zamestnancov r. 9	9 175	0
Ostatné výnosy r. 9	616	336

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Finančné výnosy, z toho: r.39	123 209	105 261
Úrokové výnosy	123 209	105 261

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 656 987	1 641 587
Opravy a údržba	834 137	755 074
Poradenstvo	205 502	182 409
Nájomné	115 081	145 243
Reklama	90 371	74 259
Technická podpora	81 937	82 023
Služby súvisiace s dodávkou elektrickej energie	70 809	136 687
Personálna agenda	34 604	31 338
Zákazky	30 534	15 456
Reprezentácia	18 765	16 424
Atesty	14 058	16 879
Telekomunikačné služby	13 750	14 032
Správa webových stránok	9 807	7 048
Audit účtovnej závierky	9 390	9 458
Energetický audit	0	22 750

**6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 11, r.12, r. 15, 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>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 877 145	23 539 524
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0
Spotreba materiálu	180 848	168 815
Spotreba zemného plynu	13 044 941	14 735 172
Spotreba elektriny	434 176	452 727
Spotreba vody	29 290	28 761
Nakupované teplo	3 679 347	4 187 196
Osobné náklady	2 146 281	1 974 008
Dane a poplatky	372 234	80 676
Odpisy a opravné položky k majetku	1 819 948	1 900 877
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	13 569
Zostatková cena predaného materiálu	60	164
Opravné položky k pohľadávkam	-3 570	-125 978
Zúčtovanie rezerv z minulých rokov	-20 200	-7 078
Náklady na poistenie	97 995	57 994

Dary	48 811	43 201
Členské príspevky	3 688	3 512
Ostatné	43 296	25 908

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	166 697	137 626
Nákladové úroky	160 054	132 197
Kurzové straty	6	6
Ostatné poplatky	6 637	5 423

#### 8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 298	9 115
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 298	9 115

### ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

#### 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

##### a) Podmienené záväzky

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

Spoločnosť viedla k termínu účtovnej závierky súdne spory voči:

- spoločnosti PREMIANT, s.r.o. v 1. rade a Martin Anderle v 2. rade
- Ing. Marián Laššák a spol.

#### 2. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na podsúvahových položkách majetok v nájme vo výške 1 019 851 EUR, z čoho podstatnú časť vo výške 807 077 EUR predstavuje prenájom elektrického zariadenia na účely dodávky elektrickej energie a vyvedenie elektrického výkonu z kogeneračného zdroja od spoločnosti SSE – distribúcia.

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Prenajatý majetok	1 019 851	1 019 851
Odpísané pohľadávky	0	0
Evidencia drobného majetku a OOPP	141 519	145 877

## ČL. VI

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

Po 31. decembri 2024 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## ČL. VII

## EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI A PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNEHO ORGÁNU, DOZORNÉHO ORGÁNU A INÉHO ORGNÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

## 1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

## a) Prehľad uskutočnených transakcií

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Kód druhu obchodu</i>	<i>Hodnotové vyjadrenie obchodu</i>	
		<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH - odberateľ	8	301 864	3 011 708
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	1	4 651	23 428
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	3	86 018	84 398
Mesto B. Bystrica - odberateľ	1	1 686 704	1 886 903
Mesto B. Bystrica - odberateľ	3	364 734	391 133
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	1	3 679 347	4 247 666
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	3	14 183	51 234
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	1	955 409	1 243 571
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	3	615 704	555 786
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	1	14 283 818	16 171 849
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	3	405 050	735 890
STEFE SK, a.s. - odberateľ	1	17 731	33 786
STEFE SK, a.s. - odberateľ	3	27 266	13 739
STEFE THS, s.r.o. - dodávateľ	3	2 480	12 099
V.I.Trade s.r.o. - dodávateľ	3	207 266	149 758

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

## Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám k 31.12.2024

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK, a.s.	5 696	6 592
STEFE ECB, s.r.o.	353 421	512 614
Mesto B. Bystrica	531 352	634 801
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	301 864	3 011 708
<b>Záväzky</b>		
Mesto B. Bystrica	362 576	385 854
STEFE ECB, s.r.o.	360 801	471 101
STEFE SK, a.s.	2 318 473	2 552 936

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a sesterské spoločnosti. Spoločnosť neuskutož ova žiadne obchody s členmi orgánov spoločnosti.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	29 113	1 870	
	29 324	1 440	
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov			
Poskytnuté záruky			
Poskytnuté iné zabezpečenia			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté			
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú			

### ČL. VIII PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 968 400				8 968 400
Zákonné rezervné fondy	1 793 680				1 793 680
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Ostatné fondy tvorené zo zisku	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 495 309	1 504 020		-5 495 309	1 504 020
Vyplatené dividendy			5 495 309	5 495 309	

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 968 400				8 968 400
Zákonné rezervné fondy	1 793 680				1 793 680
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Ostatné fondy tvorené zo zisku	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 831 477	5 495 309		-1 831 477	5 495 309
Vyplatené dividendy			1 831 477	1 831 477	

#### ČI. 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	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 151 627	6 972 225
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 452 401	2 265 167
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 849 716	1 839 800
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 (+)	1 580	5 633
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	695 514	470 477
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-34 918	-70 535
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-94 653	8 795
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	160 054	132 197
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-123 209	-105 261
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		

A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-1 683	-15 939
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	3 315 267	-2 173 527
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 991 985	-4 077 420
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-658 052	1 905 025
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-18 666	-1 132
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	7 919 295	7 063 865
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	133 053	95 000
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	8 052 348	7 158 865
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-2 091 995	-377 055
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	5 960 353	6 781 810
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 086	-13 490
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 403 522	-2 111 747
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 683	29 508
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuiteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 406 925	-2 095 729
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-295 087	-580 189
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	1 711 400	1 300 000
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 (-)	-2 006 487	-1 880 189
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuiteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
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 (-)		

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-160 054	-132 197
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-5 495 309	-1 831 477
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 950 450	-2 543 863
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 397 022	2 142 218
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 467 291	1 325 073
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 070 269	3 467 291
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 070 269	3 467 291

## 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.