

## **ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Trnava, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosťou s ručením obmedzeným so sídlom v Trnave, Františkánska ul. č. 16, PSČ 917 32. Založená bola dňa 29. 11. 2005 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 29. 11. 2005, IČO 36277215. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 17769 / T.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- výroba a rozvod pary a teplej vody
- obstarávanie služieb spojených so zabezpečením riadnej prevádzky nehnuteľností
- strojové a ručné čistenie miestnych komunikácií.

### 2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je ani neobmedzene ručiacim spoločníkom verejnej obchodnej spoločnosti, 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 22.04.2024.

### 4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

### 5. ÚDAJE O SKUPINE

#### A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Spoločníkom spoločnosti STEFE Trnava, s. r. o. vo výške 50 % majetkového podielu je Mesto Trnava so sídlom Hlavná ul. č. 1, 917 00 Trnava. Mesto Trnava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je STEFE Trnava, s. r. o. konsolidovanou účtovnou jednotkou.

Spoločníkom spoločnosti STEFE Trnava, s. r. o. vo výške 50 % majetkového podielu je spoločnosť STEFE SK, a. s. so sídlom Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica. Táto spoločnosť je súčasťou skupiny Energie Steiermark AG ako dcérska spoločnosť materskej spoločnosti Energie Steiermark AG so sídlom na adrese Leonhardgurtel 10, Graz, Rakúska republika.

#### B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materskými podnikmi v konsolidácii, ktoré zostavujú konsolidované závierky za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je spoločnosť STEFE Trnava, s. r. o., sú:

Mesto Trnava so sídlom Hlavná ul. č. 1, 917 00 Trnava zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je spoločnosť STEFE Trnava, s. r. o.

Spoločnosť STEFE SK, a. s. so sídlom Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § - u 22, ods.9 Zákona o účtovníctve, nakoľko spoločnosť Energie Steiermark AG so sídlom v Rakúskej republike, v Grazi na ul. Leonhardgurtel 10 zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

#### C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), sú

Konsolidované účtovné závierky Mesta Trnava sú prístupné v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky na Hlavnej ul. č. 1, 917 00 Trnava, ako aj v Registri účtovných závierok Ministerstva financií Slovenskej republiky so sídlom 817 82 Bratislava, Štefanovičova ul. č. 5.

Konsolidované účtovné závierky spoločnosti Energie Steiermark AG sú prístupné v sídle konsolidujúcej účtovnej jednotky v Rakúskej republike, v Grazi na ul. Leonhardgurtel 10.

D. OŠLOBODENIE OD POVINNOSTI ZOSTAVIŤ KONSOLIDOVANÚ ÚČTOVNÚ ZÁVIERKU A KONSLIDOVANÚ VÝROČNÚ SPRÁVU

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou a vyššie uvedená povinnosť sa spoločnosti STEFE Trnava, s. r. o. netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	74,8	80,85
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	68	80
Počet vedúcich zamestnancov	12	12

## 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. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním ( prepravné a clo ).

Drobný dlhodobý 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 a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

Dlhodobý hmotný majetok do výšky 1 700 EUR je odpisovaný v súlade s vnútropodnikovou smernicou.

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

Spoločnosť neviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

#### **g) Dlhodobý finančný majetok**

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

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním ( poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám ).

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

#### **h) Zásoby obstarané kúpou**

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné.

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

#### **i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Zásoby vlastnej výroby spoločnosť ku koncu roka ocenila vlastnými nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií. Nákladmi podľa operatívnych (plánovaných) kalkulácií sú náklady stanovené v konkrétnych technických, technologických, ekonomických a organizačných podmienkach, určených technickou prípravou výroby na uskutočňovanie výkonu. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady, ako aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vynaložili v súvislosti s výrobnou činnosťou podniku.

Súčasťou priamych nákladov je priamy materiál, polotovary vlastnej výroby, priame mzdy, náklady na sociálne zabezpečenie, výrobné obaly. Spoločnosť neviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

#### **j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

**I) Pohľadávky**

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

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

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

**n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**

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

**o) Rezervy**

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

**p) Dlhopisy**

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

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

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

**q) Záväzky**

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

**r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**

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

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

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

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

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

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

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

**u) Daň z príjmov**

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

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

**v) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

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, v znení neskorších predpisov, rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Software	4 roky	Lineárna, ročná odpisová sadzba 25 %

**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	20, 30 rokov	Lineárna, ročná odpisová sadzba 5 %, 3,33%
Budovy	30, 40, 80 rokov	Lineárna, ročné odpisové sadzby 3,33 %, 2,5 %, 1,25 %
Prípojky	12, 20,30 rokov	Lineárna, ročné odpisové sadzby 8,33 %, 5 %, 3,33 %
Strojná časť	15 rokov	Lineárna, 6, 66 %
Fotovoltaická elektrárňa	14 rokov	Lineárna 7, 14 %

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

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

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

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
K zastaraným a poškodeným zásobám	0
Nepohyblivé zásoby od 1 roka	0
Nepohyblivé zásoby od 2 rokov	0

**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	0
Po splatnosti 181 – 360 dní	0
Po splatnosti viac ako 360 dní	20
Po splatnosti viac ako 720 dní	50
Po splatnosti viac ako 1 080 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

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

**2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO**

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

Pri kúpe a predaji cudzej meny za euro sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

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**

Na základe žiadosti o poskytnutie príspevku od Zväzu automobilového priemyslu Slovenskej republiky bol priznaný príspevok na kúpu batériového elektrického vozidla Volkswagen e-UP EČ TT787HG vo výške 5.000,-- € a batériového elektrického vozidla Volkswagen e-UP EČ TT255HG vo výške 5.000,-- €. V roku 2018 bola vyplatená prvá časť príspevku vo výške 2.000,-- € na každé batériové vozidlo, v roku 2019 bola vyplatená druhá časť príspevku vo výške 1.500,-- € na každé batériové elektrické vozidlo, v roku 2020 bola vyplatená tretia časť príspevku vo výške 1.500,-- € na každé batériové elektrické vozidlo.

Na základe žiadosti o overenie a výplatu grantu – Modernizácia systému rozvodu tepla v Trnave (VS Jasná, Hospodárska B, Družba 7) zo dňa 27.4.2021 bola priznaná dotácia v sume 39.656,04 €, uhradená na účet spoločnosti 30.6.2021

Na základe žiadosti o poskytnutie dotácie z Envirofondeu, bol priznaný príspevok vo výške 1 630 477,75€ na rekonštrukciu sekundárnych rozvodov a modernizáciu OST Družba1.

**.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 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. 9 až 12.

##### b) Dlhodobý majetok, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo, napríklad majetok obstaraný finančným prenájomom, majetok pri ktorom vlastnícke právo nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, ale ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke.

Spoločnosti sa netýka.

##### c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

Spoločnosti sa netýka

##### d) Goodwill

Goodwill vznikol pri zlúčení spoločností SMM Trnava, s. r. o. a Energiecomfort k 1.1.2009. Výška goodwillu bola 22 506, 00 EUR a doodpisovaný bol v roku 2011.

##### e) Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod.

##### f) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka

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>62 269</b>		<b>22 506</b>				<b>84 775</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>62 269</b>		<b>22 506</b>				<b>84 775</b>
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>62 269</b>		<b>22 506</b>				<b>84 775</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>62 269</b>		<b>22 506</b>				<b>84 775</b>
<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>0</b>				<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>		<b>0</b>				<b>0</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>62 269</b>		<b>22 506</b>		<b>0</b>		<b>84 775</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>62 269</b>		<b>22 506</b>		<b>0</b>		<b>84 775</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>62 269</b>		<b>22 506</b>				<b>84 775</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>62 269</b>		<b>22 506</b>				<b>84 775</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>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>		<b>0</b>

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne: 2024

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>698 649</b>	<b>5 824 360</b>	<b>7 041 702</b>				<b>1 290 944</b>		<b>14 855 655</b>
Prírastky		223 893	1 066 876				2 403 709	525 000	4 219 749
Úbytky			87 782				1 621 349	300 000	2 009 131
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>698 649</b>	<b>6 048 253</b>	<b>8 020 796</b>				<b>2 073 304</b>	<b>225 000</b>	<b>17 066 002</b>
Oprávkový									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 370 401</b>	<b>5 050 351</b>						<b>6 420 752</b>
Prírastky		179 307	337 579						516 886
Úbytky			87 782						87 782
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 549 708</b>	<b>5 300 148</b>						<b>6 849 856</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>698 649</b>	<b>4 453 959</b>	<b>1 991 351</b>				<b>1 290 944</b>	<b>0</b>	<b>8 434 903</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>698 649</b>	<b>4 498 545</b>	<b>2 720 648</b>				<b>2 073 304</b>	<b>225 000</b>	<b>10 216 147</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>Obsta-rávaný 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>698 649</b>	<b>5 435 579</b>	<b>6 832 284</b>				<b>540 016</b>	<b>279 868</b>	<b>13 786 396</b>
Prírastky		85 870	47 378				936 011	0	1 069 259
Úbytky									0
Presuny		302 911	162 040				-185 083	-279 868	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>698 649</b>	<b>5 824 360</b>	<b>7 041 702</b>				<b>1 290 944</b>	<b>0</b>	<b>14 855 655</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>1 202 039</b>	<b>4 766 590</b>						<b>5 968 629</b>
Prírastky		168 362	283 761						452 123
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>1 370 401</b>	<b>5 050 351</b>						<b>6 420 752</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>698 649</b>	<b>4 233 540</b>	<b>2 065 694</b>				<b>540 016</b>	<b>279 868</b>	<b>7 817 767</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>698 649</b>	<b>4 453 960</b>	<b>1 991 351</b>				<b>1 290 944</b>	<b>0</b>	<b>8 434 903</b>

**1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

**b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

**c) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

**d) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

**e) Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

**f) Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

**g) Podielové certifikáty, konvertibilné dlhopisy, waranty, opcie alebo podobné cenné papiere**

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

## 1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

## a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	E	f
Materiál	0				0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
<b>Zásoby spolu</b>	<b>0</b>				<b>0</b>

Opravnú položku k zásobám nebolo potrebné účtovať.

## b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku.

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

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

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

## a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	112 106	226			112 332
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>112 106</b>	<b>226</b>			<b>112 332</b>

**b) Veková štruktúra pohľadávok**

Názov položky a	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Odložená daňová pohľadávka	63 588		63 588
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>63 588</b>		<b>63 588</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 681 637	112 814	1 794 451
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	173 920		173 920
Iné pohľadávky	25 256		23 256
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 681 637</b>	<b>112 814</b>	<b>1 991 627</b>

**c) Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia**

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku.

**d) Odložená daňová pohľadávka**

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 028	2 777
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 512 098	1 524 446
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>1 514 126</b>	<b>1 527 223</b>

**b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku**

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku.

**c) Ocenenie krátkodobého finančného majetku reálnou hodnotou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.**

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku.

**d) Prehľad o opravných položkách**

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku.

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

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

**f) Vlastné akcie**

Spoločnosť nemá náplň pre túto časť poznámok.

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

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>3 317</b>	<b>719</b>
ESET Secure Busines 80 licencia	3 014	719
Inzercia v ortof., certifikát DISIG, Rapid SSL,..	303	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>22 295</b>	<b>18 264</b>
Povinné a havarijné poistenie motorových vozidiel, poistenie majetku	5 680	3 562
Licencia Microsoft, ESET	8 530	7 908
Odborná literatúra a prístupy	673	1 530
Ostatné (poplatky internet, automoitör a pod.)	6 862	4 714
Dochádzkový systém, podpora na rok 2022	550	550
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 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 3 968 068 EUR. Základné imanie spoločnosti bolo tvorené peňažným a nepeňažným vkladom vo výške 5 968 068 EUR. V roku 2013 bolo základné imanie znížené o sumu 1 000 000 EUR, v roku 2019 bolo základné imanie znížené o sumu 1 000 000 EUR.

K 31.12.2024 základné imanie predstavuje sumu 3 968 068 EUR, podiel Mesta Trnava je 1 984 034 EUR a podiel STEFE SK, a.s. Banská Bystrica je 1 984 034 EUR. Základné imanie je splatené v plnej výške.

#### b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2024 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	729 756
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	729 756
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>729 756</b>

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

Spoločnosti sa netýka.

#### e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Za účtovný rok 2024 bol dosiahnutý výsledok po zdanení v sume 675 747,35 EUR. Návrh na jeho rozdelenie v roku 2025 je nasledovný:

- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom v sume 675 747,35 EUR

#### 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 zákonných rezerv k 31.12.2024 a 31.12.2023

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>B</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>				<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>49 131</b>	<b>44 694</b>	<b>39 219</b>	<b>5 475</b>	<b>44 694</b>
Rezerva na dovolenky a odvody	49 131	44 694	39 219	5 475	44 694

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>B</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>40 885</b>	<b>49 131</b>	<b>37 901</b>	<b>2 984</b>	<b>49 131</b>
Rezerva na dovolenky a odvody	40 885	49 131	37 901	2 984	49 131

## b) Popis ostatných rezerv k 31.12.2024 a 31.12.2023

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>B</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>D</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>F</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>223 356</b>	<b>134 573</b>	<b>76 000</b>	<b>56 356</b>	<b>225 573</b>
Ostatné rezervy na reklamácie EM	89 500	40 000	44 000		85 500
Odchodné	56 356	62 073		56 356	62 073
Reklamácie ostatné	77 500	32 500	32 000		78 000
Súdne spory	<b>0</b>				
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>951 029</b>	<b>1 187 617</b>	<b>818 380</b>	<b>132 649</b>	<b>1 187 617</b>
Prebiehajúce súdne spory	0				
Zúčtovanie ZP	0				
Odchodné, odstupné	34 287	128 026		34 287	128 026
Reklamácie EM	30 000	44 000		30 000	44 000
Odmeny	240 533	299 465	219 686	20 847	299 465
Rezerva na RV	621	631	32	589	631
Reklamácie	46 926	32 000	0	46 926	32 000
Havárie			30 686		
Nevyfakturované náklady			1 835		

Ostatné	275	29 000	275		29 000
Náklady na audit, overenie RÚZ	2 907	2 965	2 907		2 965
Vodné, stočné TAVOS					
Kompenzačné platby					
Vratka MHTH	0				0
Ročné vyúčtovanie z EM	595 480	651 530	595 480		651 530

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>B</i>	Tvorba <i>C</i>	Použitie <i>D</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>213 353</b>	<b>147 356</b>	<b>137 020</b>	<b>332</b>	<b>223 356</b>
Ostatné rezervy na reklamácie EM	74 000	45 500	30 000		89 500
Odchodné	60 096	56 356	60 096		56 356
Reklamácie ostatné	79 257	45 500	46 925	332	77 500
Súdne spory					
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>875 980</b>	<b>471 031</b>	<b>195 218</b>	<b>200 764</b>	<b>951 029</b>
Prebiehajúce súdne spory	0				
Zúčtovanie ZP	0				
Odchodné, odstupné	50 502	34 287		50 502	34 287
Reklamácie EM	30 000	30 000		30 000	30 000
Odmeny	304 819	240 534	214 976	89 844	240 533
Rezerva na RV	621	621	621		621
Reklamácie	30 000	46 926	82	29 918	46 926
Havárie	30 686		30 686		
Nevyfakturované náklady	1 835		1 835		
Ostatné	0	275			275
Náklady na audit, overenie RÚZ	2 850	2 907	2 850		2 907
Vodné, stočné TAVOS	124 904		124 904		
Kompenzačné platby	500			500	
Vratka MHTH	0	-480 000	-480 000		0
Ročné vyúčtovanie z EM	299 263	595 481	299 264		595 480

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

V minulých rokoch účtovala spoločnosť rezervu na ročné vyúčtovanie energie od TAT a.s. (teraz MHTH) na základe nimi zaslaného dohadu. Táto rezerva sa účtovala zároveň cez 5 a 6 triedu účtov, bez vplyvu na hospodársky výsledok a súvahového zobrazenia. K vysporiadaniu došlo až nasledujúci rok podľa skutočného vyúčtovania. Na základe odporúčania auditu, spoločnosť už nebude uplatňovať uvedený postup účtovania.

## 2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCCH (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>9 327</b>	<b>52 608</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	9 237	52 608
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1 553 116</b>	<b>1 461 212</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 549 873	1 448 833
Záväzky po lehote splatnosti	3 243	12 379

## b) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tento bod poznámok sa spoločnosti netýka.

## c) Odložený daňový záväzok

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

## d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>7 975</b>	<b>7 212</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 747	14 163
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>11 747</b>	<b>14 163</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>12 739</b>	<b>13 400</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 983</b>	<b>7 975</b>

## e) Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

**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**

Dňa 13.10.2017 bola podpísaná zmluva o termínovanom úvere s VÚB a.s.. Úver bol čerpaný v roku 2018 po ukončení investícií v sume 349.813 €.

Dňa 17.10.2018 bola podpísaná zmluva o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s.. Úver bol čerpaný v roku 2019 po ukončení investícií v sume 367.032 €.

Dňa 19.7.2019 bola podpísaná zmluva o splátkovom úvere s Tatra bankou, a.s.. Úver bol čerpaný v roku 2019 vo výške 941.659 €, 9.1.2020 dočerpaný vo výške 385.364,00€. Dňa 17.8.2020 bola podpísaná zmluva o splátkovom úvere so SLSP. Úver bol čerpaný 7.12.2020 vo výške 1.266.683 €. Zvyšok bol dočerpaný v roku 2021 v sume 293 317 €.

Dňa 23.9.2021 bola podpísaná zmluva o úvere s UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.. Úver bol čerpaný v roku 2022 vo výške 1.400.000,-- €.

Dňa 28.6.2022 bola podpísaná zmluva o termínovanom úvere s VÚB a.s.. Úver bol čerpaný v roku 2022 vo výške 500,-- €.

Dňa 28.6.2022 bola podpísaná zmluva o termínovanom úvere s VÚB a.s. Úver bol čerpaný v roku 2023 vo výške 534 344,--€.

Dňa 18.09.2024 bola podpísaná zmluva o termínovanom úvere s VÚB a.s. Úver bol čerpaný v roku 2024 vo výške 500,--€.

Dňa 27.3.2024 bola podpísaná zmluva o splátkovom úvere s Tatra bankou a.s. Úver bol čerpaný v roku 2024 vo výške 1.000.000,--€.

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>						
Termínovaný úver VUB	EUR	0,99	25.3.2027		0	4 213
Termínovaný úver VUB	EUR	fix 2,69	31.12.2038		463 532	508 102
Termínovaný úver VUB	EUR	1,14	31.12.2039		500	0
Tatrabanka úver 1	EUR	1,2	31.3.2028		52 956	97 824
Tatrabanka úver 2	EUR	1,4	31.12.2029		427 023	577 023
Tatrabanka úver 3	EUR	1,25	30.06.2033		863 248	0
SLSP úver	EUR	1,0	30.6.2030		738 947	903 158
UniCreditBank	EUR	0,8	23.9.2031		825 600	969 200
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Termínovaný úver VUB	EUR	0,99	31.12.2024		4 213	51 200
Termínovaný úver VUB	EUR	2,69	31.12.2024		35 656	35 656
Tatrabanka úver 1	EUR	1,2	31.12.2024		44 868	44 868
Tatrabanka úver 2	EUR	1,4	31.12.2024		150 000	150 000
SLSP úver	EUR	1,0	31.12.2024		164 211	164 211
UniCreditBank	EUR	0,8	31.12.2024		143 600	143 600
Tatrabanka	EUR		31.12.2024		68 376	0

Pre dlhodobé, krátkodobé pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci spoločnosť nemá náplň.

**b) Zabezpečenie jednotlivých úverov**

Dohoda o vyplňovacom práve k blankozmenke, patronátne vyhlásenie zo strany Energie Steiermark AG, patronátne vyhlásenie vystavené Materskou spoločnosťou.

## 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 dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		929
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 598 778</b>	<b>34 377</b>
Dotácia na elektromobily	397	1 652
Dotácia na modernizácia rozvodu	31 041	32 725
Dotácia Družba 1	1 567 340	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>63 598</b>	<b>2 938</b>
Dotácia na elektromobily	1 255	1 255
Dotácia na modernizácia rozvodu	1 683	1 683
Dotácia Družba 1	60 660	0

## 2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

## a) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany prenajímateľa

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

## b) Údaje o majetku prenájatého formou finančného prenájmu – zo strany nájomcu

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

## 2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	858 516	x	x	932 425	x	x
teoretická daň	x	180 288		x	195 809	
Daňovo neuznané náklady	1 403 160	294 664	25,36	1 125 863	236 431	25,36
Výnosy nepodliehajúce dani	1 258 103	264 202	23,48	1 042 432	218 910	23,48
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Spolu	1 003 573	210 750	21	1 015 856	213 330	21
Splatná daň z príjmov		210 750			213 330	
Odložená daň z príjmov		-33 313	21		-10 661	21
Iné – daň vyberaná zrážkou						
Celková daň z príjmov		177 437			202 669	

## 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>	-1 204 905	-1 049 484
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-1 204 905	1 049 484
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	1 469 853	1 193 647
odpočítateľné	1 469 853	1 193 647
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	24	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	352 765	250 666
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	68 785	-45 447
Zaúčtovaná ako náklad	68 785	-45 447

Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	289 177	220 392
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	-102 099	+34 787
Zaúčtovaná ako náklad	-102 099	+34 787
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

### c) Ďalšie informácie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

### d) Dorovnávacía daň

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

## 2.8. DERIVÁTY

### a) Významné položky derivátov a vplyv ich precenenia

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

### b) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli za rok 2024 hodnotu 11 905 032 EUR a za rok 2023 hodnotu 11 023 443 EUR. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ výrobkov, tovarov, služieb <i>Služby</i>		Typ výrobkov, tovarov, služieb <i>Výkon správy</i>		Typ výrobkov, tovarov, služieb <i>Dodávka tepla</i>	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Bežné účtovné obdobie <i>d</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>e</i>	Bežné účtovné obdobie <i>f</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>g</i>
SR	1 023 564	1 087 136	1 151 267	1 037 982	9 730 201	8 898 325
<b>Spolu</b>	<b>1 023 564</b>	<b>1 087 136</b>	<b>1 151 267</b>	<b>1 037 982</b>	<b>9 730 201</b>	<b>8 898 325</b>

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

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

**3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCII 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>73 444</b>	<b>75 151</b>
Aktivácia vnútropodnikových prác a materiálu – FVE	3 004	3 940
Aktivácia dlhodobého investičného majetku	70 440	71 211

**4. 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>370 509</b>	<b>10 115</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	335 637	2 992
Úroky z omeškania a penále	2 890	388
Zúčtovanie dotácie, preplatkov do výnosov, odpredaj železného šrotu	31 982	6 735

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady z toho:</b>	<b>2 528 625</b>	<b>2 267 503</b>
Mzdy	1 681 604	1 567 392
Ostatné náklady na závislú činnosť	5 400	5 400
Sociálne poistenie	464 647	386 591
Zdravotné poistenie	195 185	168 723
Sociálne zabezpečenie	181 789	139 397

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>11 597</b>	<b>1 678</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	11 484	1 678
<i>Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek</i>		
<i>Ostatné výnosové úroky</i>		
<i>Ostatné výnosy z finančnej činnosti</i>	113	1 678

## 7. 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>1 020 420</b>	<b>814 123</b>
Cestovné a reprezentačné	6 930	7 262
Opravy a udržiavanie	478 967	250 965
Ostat. Služby ( poštovné, školenia, telefóny, služby IT, nájomné )	534 523	555 896

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>936 951</b>	<b>512 864</b>
Dane a poplatky	17 316	17 162
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	528 955	452 123
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	338 823	2 458
Opravné položky k pohľadávkam	226	-431
Ostatné náklady na hospodársku činnosť a iné náklady	51 631	-41 552

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

Názov položky	- účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>90 432</b>	<b>54 632</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3	
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	
<i>ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	90 429	54 632
nákladové úroky	84 502	48 396
bankové poplatky	5 927	6 236

## 10. 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>5 930</b>	<b>5 757</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 930	5 757
iné uisťovacie audítorské služby		
daňové poradenstvo		
súvisiace audítorské služby		
ostatné neaudítorské služby		

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 730 201	8 898 325
Tržby z predaja služieb	2 174 831	2 125 118
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky		0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>11 905 032</b>	<b>11 023 443</b>

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

### 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

#### a) Podmieneny majetok

<i>Druh podmieneného majetku</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Práva zo servisných zmlúv		
Práva zo súdnych sporov	112 333	112 106
Práva z poisťných zmlúv		
Práva z koncesionárskych zmlúv		
Práva z licenčných zmlúv		

#### b) Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá náplň pre tento bod poznámok.

### 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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok – výkon správy – finančné účty	9 717 043	8 715 999
Majetok – výkon správy – pohľadávky	6 908 216	6 422 973
Majetok – výkon správy – záväzky	16 625 257	15 138 972
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky		

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2024, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

### 1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

#### a) Prehľad uskutočnených transakcií od spriaznených osôb pre spoločnosť

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
Mesto Trnava	03	101 583	152 592
V.I.Trade s.r.o.	01	39 954	175 790
V.I.Trade s.r.o.	03	2 651	1 180
FCC Trnava, s.r.o.	03	8 902	8 492
FCC Trnava, s.r.o.	06	946	1 199
STEFE SK, a.s. Banská Bystrica	01	21 287	9 682
STEFE SK, a.s. Banská Bystrica	03	13 144	14 621
STEFE SK, a.s. Banská Bystrica	13	41 727	0
STEFE SK, a.s. Banská Bystrica	14	0	58 175
TT - IT, s.r.o.	03	1 770	1 851
Mesto Trnava	13	6 475	1 120
Správa majetku mesta Trnava	03	50 163	49 173
Správa majetku mesta Trnava	14	0	-1 406
<b>Spolu:</b>		<b>288 602</b>	<b>472 469</b>

#### b) Prehľad uskutočnených transakcií spoločnosťou voči spriazneným osobám

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
Mesto Trnava	03	1 265 602	1 233 711
Mesto Trnava	02	1 051	270 140
Mesto Trnava	06	643 966	658 134
Mesto Trnava	12	0	11 885
Mestské služby mesta Trnava	03	7 200	2 400
Správa majetku mesta Trnava, p.o.	03	2 194	3 957
Správa majetku mesta Trnava, p.o.	02	0	98 666
V.I.Trade	03	0	20 000
<b>Spolu:</b>		<b>1 920 013</b>	<b>2 298 893</b>

Kód obchodu	druhu	Druh obchodu:
01		kúpa
02		predaj
03		poskytnutie služby
		obchodné
04		zastúpenie
05		licencia
06		transfer
07		know -how
08		úver, pôžička
09		výpomoc
10		záruka
11		iný obchod.
12		refakturácie
13		úhrada energií a služieb v prenajatých priestoroch vo vlastníctve Mesta Trnava
14		úhrada energií

<b>Spriaznená osoba</b>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Správa majetku mesta Trnava	Pohľadávky z obchodného styku	14 239	13 381
Mesto Trnava	Pohľadávky z obchodného styku	124 668	159 001
Správa majetku mesta p.o.	Pohľadávky z obchodného styku	0	1 506
<b>Spolu pohľadávky</b>		<b>138 907</b>	<b>173 889</b>

FCC Trnava, s. r. o.	Závazky z obchodného styku	121	190
Mesto Trnava	Závazky z obchodného styku	1 353	1 501
TT - IT s.r.o.	Závazky z obchodného styku	74	112
STEFE SK, a. s. Banská Bystrica	Závazky z obchodného styku	9 961	11 044
Správa majetku mesta Trnava	Závazky z obchodného styku	5 455	5 195
<b>Spolu záväzky</b>		<b>16 964</b>	<b>18 042</b>

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

Druh príjmu, výhody  A	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov b		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	4 380	1 020	
	4 380	1 020	
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.			

\* Pri pôžičkách uviesť aj úrokové sadzby.

## ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

V roku 2024 ohrozila fungovanie mnohých firiem aj krajín makroekonomická situácia (vojnový konflikt na Ukrajine, inflácia, energetická kríza), čo malo globálny dopad na celosvetovú ekonomiku a došlo k prerušeniu mnohých hospodárskych reťazcov. Vedenie spoločnosti prehlasuje, že zvažilo dopady makroekonomickej situácie na svoje podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na schopnosť spoločnosti pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt počas nasledujúcich 12 mesiacov. Vedenie spoločnosti zohľadnilo aktuálnu situáciu a jej vplyv vo svojej účtovnej závierke k 31.12.2024. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania  a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 968 068				3 968 068
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	396 807				396 807
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	17 905				17 905
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	729 756	675 747	729 756		675 747
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

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

Položka vlastného imania  a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	3 968 068				3 968 068
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	386 324			10 483	396 807
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	17 905				17 905
Nerozdelený zisk minulých rokov	0		0		0
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	629 235	729 756	-618 753	-10 483	729 756
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					

## 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 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 (+/-)	858 516	932 425
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>	2 225 279	505 141
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	500 119	452 123
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	2 217	10 004
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	29 061	-431
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 617 504	-4 950
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	84 502	48 396
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-11 484	
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 (+/-)	3 360	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-69 789	113 701
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-413 340	-114 998
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	337 973	223 834
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	5 578	4 864

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<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>	2 155 490	1 551 267
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-84 502	-48 396
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	2 070 988	1 502 871
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-273 281	-96 821
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>1 797 707</b>	<b>1 406 050</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 619 264	-1 069 259
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 (+)	334 541	0
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-2 284 723</b>	<b>-1 069 259</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. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	333 675	-10 621
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	1 000 500	534 578

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-666 825	-554 379
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-729 756	-618 753
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-62 406</b>	<b>-629 373</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-549 422</b>	<b>-292 582</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>1 527 223</b>	<b>1 819 805</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>1 514 126</b>	<b>1 527 223</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>1 514 126</b>	<b>1 527 223</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.