

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 20.5.2025.

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

5. ÚDAJE O SKUPINE

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK. Materskou spoločnosťou je STEFE SK, a.s. so sídlom v B. Bystrici, Zvolenská cesta 1A a materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Energie Steiermark AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

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

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32,51	32,93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	34
Počet vedúcich zamestnancov	2	3

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2025 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

2. INFORMÁCIA O APLIKÁCII A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

1. Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
2. Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
3. Pokiaľ sa pri inventarizácii zásob zistí, že ich predajná cena znížená o náklady spojené s predajom je nižšia, než cena použitá na ich ocenenie v účtovníctve, zásoby sa ocenia v účtovníctve a v účtovnej závierke touto nižšou cenou.
4. Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
5. Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách, ak nie je v článku II bode 2.2.1 (Spôsob ocenenia jednotlivých položiek) uvedené inak.
6. Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
7. Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
8. Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene. Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 400 EUR a menej pri

jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

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

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť aktivuje súvisiacu časť mzdových nákladov ako náklad na obstaranie dlhodobého majetku. Okrem toho nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

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

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) Dlhopisy

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

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

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

q) Záväzky

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

r) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

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

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

u) Daň z príjmov

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

v) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Majetok neeviduje majetok nadobudnutý privatizáciou.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

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

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

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA**1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 7 až 10.

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

Spoločnosť k 31.12.2025 nemala ku žiadnemu dlhodobému (hmotnému aj nehmotnému) majetku zriadené záložné právo, ani neevidovala žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým majetkom.

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

Samostatne hnutelné veci a súbory hnutelných vecí predstavujú technológie na výrobu tepla.

b) Aktivované úroky

Spoločnosti neaktivovala úroky do obstarávacej ceny dlhodobého majetku.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	294 819		8 298	10 547		313 664
Prírastky			10 877		0	330		11 207
Úbytky			0		0	10 877		10 877
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	305 696		8 298	0	0	313 994
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	128 167		8 298			136 465
Prírastky			15 391		0			15 391
Úbytky			0		0			0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	143 558	0	8 298	0	0	151 856
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	166 652	0	0	10 547	0	177 199
Stav na konci účt. obdobia	0	0	162 138	0	0	0	0	162 138

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia			294 819		8 298			303 117
Prírastky						10 547		10 547
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	294 819	0	8 298	10 547	0	313 664
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			112 875		8 298			121 173
Prírastky			15 292					15 292
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	128 167	0	8 298	0	0	136 465
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia	0	0	181 944	0	0	0	0	181 944
Stav na konci účt. obdobia	0	0	166 652	0	0	10 547	0	177 199

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	195 267	12 181 335	9 344 968	0	0	461 764	56 580	1 094	22 241 008
Prírastky	12 004	83 893	787 828			71 317	971 558	17 973	1 944 573
Úbytky	0	24 740	108 910			64 431	955 042	19 067	1 172 190
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	207 271	12 240 488	10 023 886	0	0	468 650	73 096	0	23 013 391
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	5 697 543	7 837 299			357 938	0,00		13 892 780
Prírastky		404 642	208 857			53 098			666 597
Úbytky		24 740	108 910			64 431			198 081
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 077 445	7 937 246	0	0	346 605	0	0	14 361 296
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0,00	151 815	13 999				0,00		165 814
Prírastky		0	0						0
Úbytky			2 023						2 023
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	151 815	11 976	0	0	0	0	0	163 791
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	195 267	6 331 977	1 493 670	0	0	103 826	56 580	1 094	8 182 414
Stav na konci účtovného obdobia	207 271	6 011 228	2 074 664	0	0	122 045	73 096	0	8 488 304

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

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť v priebehu roka 2025 a 2024 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

Zásoby v spoločnosti sú tvorené výhradne zásobami materiálu – náhradných dielov ku technológiám. Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani žiadne iné obmedzujúce právo s ich nakladaním. K 31.12.2025 spoločnosť mala na sklade zásoby v hodnote 13 500 EUR. K 31.12.2024 spoločnosť mala zásoby materiálu vo výške 12 893 EUR.

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

V priebehu roka 2025 a 2024 spoločnosť o rozpracovanej zákazkovej výrobe neúčtovala.

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

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	5 594	0	0	0	5 594

Ku pohľadávkam boli v roku 2025 a 2024 vytvorené opravné položky na základe doby omeškania po splatnosti (nad 365 dní 100%, nad 180 dní 35%, nad 90 dní 20%).

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 147 117	26 670	1 173 787
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	195 896		195 896
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	513 386	0	513 386
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky			
Daňové pohľadávky a dotácie	727 347		727 347
Iné pohľadávky	2 132		2 132
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 585 878	26 670	2 612 548

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri časť 2. Pasíva, sekcia 2.7.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 927	10 948
Bežné účty v banke	1 329 096	1 201 227
Spolu	1 341 023	1 212 175

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	17 551	19 111
náklady za prenos dát	17 551	19 111
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	28 755	28 667
poistné	26 679	25 629
ostatné	2 076	3 038

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

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

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania k 31.12.2025 je 4 572 000 EUR. Celé základné imanie je splatené.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2025 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	537 474
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	26 874
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	510 600
Spolu	537 474

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

Spoločnosti sa netýka.

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh jediného spoločníka vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2025 je nasledujúci: 5% prídel do zákonného rezervného fondu, 95% vyplatenie dividend jedinému spoločníkovi.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2025 a 31.12.2024**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účt. obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	34 327	1 247	3 010	0	32 564
Rezerva na odchodné	34 327	1 247	3 010		32 564
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 473 984	581 018	200 970		1 854 032
Rezerva na audit	3 953	4 034	3 954		4 033
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	32 656	26 891	32 656		26 891
Rezerva na nevyfakt. dodávky	63 938	47 748	63 938		47 748
Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla	1 273 014	422 842	0		1 695 856
Rezerva na nevyplatené odmeny	100 423	79 503	100 422		79 504

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

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	152 682	224 398
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	152 682	224 398
Krátkodobé záväzky spolu	1 446 669	1 363 367
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 445 870	1 363 367
Záväzky po lehote splatnosti	799	

b) Odložený daňový záväzok

Pozri časť 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 822	3 500
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 917	7 591
Čerpanie sociálneho fondu	6 002	5 269
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 737	5 822

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v za bezpr.. predch. účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra Banka, a.s.	EUR	3,25%	30.6.2033	421 282	457 521
UNICREDITBANK a.s.	EUR	2,95%	31.12.2025	0	0
UNICREDITBANK a.s.	EUR	0,80%	23.9.2031	97 400	117 920
UNICREDITBANK a.s.	EUR	2,77%	30.9.2040	652 520	0
SLSP, a.s.	EUR	1,00%	30.6.2030	314 116	403 863
VÚB, a.s.	EUR	0,99%	25.4.2027	64 928	194 760
VÚB, a.s..s.	EUR	0,99%	25.3.2027	8 250	41 650
VÚB, a.s.	EUR	2,69%	31.12.2038	225 380	244 160
VÚB, a.s.	EUR	3,16%	31.12.2039	607 100	302 292

Spolu				2 390 976	1 762 166
--------------	--	--	--	------------------	------------------

Krátkodobé bankové úvery					
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3,25%	30.6.2033	36 239	36 239
UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá časť)	EUR	2,95%	31.12.2025	0	88 896
UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá časť)	EUR	0,80%	23.9.2031	20 520	20 520
UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá časť)	EUR	2,77%	30.9.2040	47 480	0
SLSP, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	1,00%	30.6.2030	89 747	89 747
VÚB, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	0,99%	25.4.2027	129 832	129 832
VÚB, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	0,99%	25.3.2027	33 400	33 400
VÚB, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	2,69%	31.12.2038	18 780	18 780
VÚB, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3,16%	31.12.2039	46 700	46 700
Spolu				422 699	464 115

Úvery sú zabezpečené:

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
	EUR			0	0
Spolu				0	0
Krátkodobé pôžičky					
	EUR			0	0
Spolu				0	0

c) Informácie o krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v r.2025 a v r.2024 neúčtovala o krátkodobých finančných výpomociach.

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	99 250	106 768
Dlhodobá časť investičných grantov	99 250	106 768
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 518	7 596
Krátkodobá časť investičných grantov	7 518	7 596

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

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	745 408	x	x	723 626	x	x
teoretická daň	x	178 898	24,0%	x	151 961	21,0%
Daňovo neuznané náklady	28 057	6 734	0,9%	210 895	44 288	6,1%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	773 465	185 632	24,9%	934 521	196 249	24,7%
Splatná daň z príjmov	x	258 783	34,7%	x	196 249	27,1%
Odložená daň z príjmov	x	-73 632	-9,9%	x	-10 098	-1,4%
Iné – daň vyberaná zrážkou	x	85,6	0,0%	x		
Celková daň z príjmov	x	185 237	24,9%	x	186 151	25,7%

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:	(2 508 069)	(2 428 443)
odpočítateľné		
zdaniteľné	(2 508 069)	(2 428 443)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 904 133	1 517 710
odpočítateľné	1 904 133	1 517 710
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Odložený daňový záväzok	144 945	218 576
Zmena odloženého daňového záväzku	(73 632)	(10 098)
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	(73 632)	(10 098)

c) Ďalšie informácie

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		27 322

2.8. DOROVNÁVACIA DAŇ

Spoločnosť v zdaňovacom období roka 2025 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 2025 vyššia ako 16%. To znamená, že dorovnávaciu daň spoločnosti v zdaňovacom období roka 2025 je rovná nule (nevzniká daňová povinnosť).

2.9. SPRÁVA O DANI Z PRÍJMOV

Spoločnosti za príslušné účtovné obdobie nevznikla povinnosť vyhotoviť a zverejniť správu s informáciami o dani z príjmov podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, ktorým bola do právneho poriadku Slovenskej republiky transponovaná Smernica Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) 2021/2101, ktorou sa mení Smernica 2013/34/EÚ, pokiaľ ide o zverejňovanie informácií o dani z príjmov určitými podnikmi a pobočkami. Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou zahrnutou do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Energie Steiermark AG. Povinnosť vyhotoviť a zverejniť správu s informáciami o dani z príjmov za celú skupinu plní materská spoločnosť v súlade s príslušnými ustanoveniami práva Európskej únie a vnútroštátnej legislatívy štátu jej sídla. V súlade s platnou právnou úpravou sa týmto považuje povinnosť zverejnenia správy za splnenú na úrovni skupiny a spoločnosti nevzniká samostatná povinnosť vyhotoviť a zverejniť individuálnu správu. Správu s informáciami o dani z príjmov materská spoločnosť zverejňuje na svojom webovom sídle.

2.10. DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka.

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 10 856 084 EUR za rok 2025 a 11 019 094 EUR za rok 2024. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Tržby - teplo		Tržby - služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predch. účtovné obdobie
Spolu tržby	10 069 295	10 185 198	786 790	833 896

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

V priebehu rokov 2024 a 2025 spoločnosť o zmene stavu vnútroorganizačných zásob neúčtovala.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	39 831	40 013
Aktivácia súvisiacich mzdových nákladov do investícií	39 831	40 013

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 044	18 298
Rozpustenie grantov z VBO do výnosov bežného obdobia	7 596	7 783
Poistné plnenia	146	970
Ostatné prevádzkové výnosy	14 302	9 545

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Osobné náklady z toho:	1 375 553	1 345 597
Mzdy	916 439	892 258
Ostatné náklady na závislú činnosť	14 950	17 225
Náklady na sociálne poistenie	366 774	354 168
Ostatné sociálne náklady	77 390	81 946

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Finančné výnosy, z toho:	15 966	31 261
Kurzové zisky		
Výnosové úroky	15 966	31 261

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 087 325	1 010 640
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	8 066	7 907
Opravy a údržba	656 157	587 015
Poradenstvo	64 905	41 674
Servis IT zariadení a informačných systémov	79 129	80 484
Nájomné	75 601	79 684
Internet, Intranet a telefóny	29 278	41 314
Personalistika a mzdy	24 009	23 772
Dispečing	51 840	49 992
Atesty	9 115	6 118
Upratovacie služby	6 600	8 147
Licencie	12 030	3 470
Ostatné služby	70 595	81 063

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	769 087	661 079
Odpisy dlhodobého majetku	681 988	631 246
Opravná položka ku dlhodobému majetku	(2 023)	69 882
Dane a poplatky	40 820	27 066
Opravné položky ku pohľadávkam	0	(124 664)
Dary	4 801	5 925
Poistné	26 973	24 143
Zostatková cena predaného DHM	0	0
Vyradenie obstaraných investícií do nákladov	0	7 200
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	16 526	20 281

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	62 862	58 844
<i>Kurzové straty</i>		
Nákladové úroky	58 129	53 519
<i>Ostatné finančné náklady</i>	4 733	5 325

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 066	7 907
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 033	3 954
iné uisťovacie audítorské služby	4 033	3 953
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	10 069 295	10 185 198
Tržby z predaja služieb	786 790	833 896
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	10 856 085	11 019 094

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

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

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

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
	<i>Hodnota celkom</i>
Z poskytnutých záruk	0

<i>Druh podmieneného záväzku</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
	<i>Hodnota celkom</i>
Z poskytnutých záruk	0

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2025, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

STEFE SK, a.s.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu na opravy	1	37 115	48 163
Nákup ostatného materiálu	1	3 786	3 779
Nákup plynu	1	3 971 973	4 006 728
Poradenstvo	3	56 168	33 177
Údržba IT zariadení a inf. systémov	3	79 129	79 980
Náklady na telefóny a Internet	3	39 878	34 791
Nájomné	3	28 278	34 772
Personalistika a mzdy	3	24 009	23 772
SW sublicencie	5	5 057	3 470
Ostatné náklady	3	7 937	9 399
Pracovné oblečenie a OOPP	1	8 916	4 352
Náklady spolu		4 262 246	4 282 383
Výnosy z predaja služieb	3	0	0
Výnosy spolu		0	0
Vyplatenie dividend	11	510 601	175 145
Obstaranie DHM	1	426 194	0

STEFE ECB, s.r.o.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu	1	0	0
Nákup tepla a energií	1	2 122 729	1 514 362
Služby DISPEČING	3	58 813	49 992
Náklady spolu		2 181 542	1 564 354
Výnosy z predaja služieb	3	497 269	361 546
Výnosy spolu		497 269	361 546

Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark - cashpooling (vklad úložky)	8	513 386	609 219
Energie Steiermark - fin. výpomoc (splátky)	8	0	66 600
Energie Steiermark úroky (náklad)	8	0	1 766
Energie Steiermark úroky (výnos)	8	15 516	31 261

Ostatné spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE Rožňava materiál (náklad)	1		
STEFE Rožňava služby (náklad)	3	2295	3 208
STEFE R. Sobota služby (náklad)	3	1400	
V. I. Trade revízie (náklad)	3	79 625	82 627
Náklady spolu		83 319	85 835
STEFE Rožňava materiál (výnos)	2		395
STEFE Rožňava služby (výnos)	3	864	
STEFE R. Sobota služby (výnos)	3		1 240
STEFE B. Bystrica služby (výnos)	3	3456	
STEFE Martin služby (výnos)	3	4118	3 130
STEFE Zvolen služby (výnos)	3	3104	1 674
V. I. Trade služby (výnos)	3	8127	
Výnosy spolu		11 542	6 439

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Spriaznená osoba	Popis položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
STEFE SK, a.s.	ostatné služby	7 424	450
Energie Steiermark Finanz Service	fin. úložka a úroky	513 386	609 219
STEFE ECB, s.r.o.	energie a teplo	99 596	84 493
STEFE ECB, s.r.o.	služby	84 271	56 757
STEFE Martin, a.s.	služby	4 605	
Spolu pohľadávky		704 677	750 919
STEFE SK, a.s.	plyn a materiál	616 300	687 025
STEFE SK, a.s.	ostatné služby	13 981	3 330
STEFE ECB, s.r.o.	teplo a služby	427 104	534 535
STEFE Rožňava, s.r.o.	služby	0	0
Energie Steiermark Finanz Service	finančná výpomoc	0	0
Spolu záväzky		1 057 385	1 224 890

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 predch. účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	14 950		
	17 225		

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2025 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účt. obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 572 000	0	0		4 572 000
Zákonný rezervný fond	252 132		0	26 874	279 005
Ostatné kapitálové fondy	141 240	0	0		141 240
Nerozdelený zisk minulých rokov	699 419	0	0		699 419
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	537 474	560 171	510 601	-26 874	560 171
Spolu	6 202 265	560 171	510 601	0	6 251 835

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 20.5.2025 spoločnosť rozdelila zisk za rok 2024 vo výške 537 474 EUR: 5% zákonný rezervný fond, 510 601 EUR dividendy jedinému spoločníkovi.

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

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

ČL. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť sa rozhodla vykazovať prehľad o peňažných tokoch (Cash flow) použitím nepriamej metódy. Pomocou tejto metódy sa výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov upravuje o vplyvy nepeňažných položiek súvisiacich s prevádzkovou činnosťou účtovnej jednotky. Peňažné toky z investičnej a finančnej činnosti sú vykazované priamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	745 323	723 626
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	702 328	542 628
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	680 437	631 246
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM 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 (+/-)	-1 763	4 182
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-2 023	-105 342
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-6 124	-9 716
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	58 129	53 519
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-15 966	-31 261
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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-10 362	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-203 903	-101 292
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-632 521	-75 778
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	429 226	-44 573
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-607	19 059
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 243 748	1 164 962
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	15 966	31 261
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-58 129	-53 519
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 201 585	1 142 704
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-190 649	-473 676
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 010 936	669 028
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-330	-10 547
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-968 913	-802 983
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	10 362	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-958 881	-813 530
	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 (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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.)	587 394	-46 550
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 (+)	1 051 508	542 252
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 (-)	-464 115	-522 202
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-66 600
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenájatej 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 (-)	-510 601	-175 145
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 (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	76 793	-221 695
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	128 848	-366 197
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	1 212 175	1 578 372
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 341 023	1 212 175
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 341 023	1 212 175

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.