

## ČL. I

### VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

#### **Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:**

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

#### **Členovia štatutárnych orgánov v roku 2025:**

##### **Konatelia**

---

Ing. Ivan Adam  
JUDr. Štefan Szántó  
Štefan Králik

##### **Dozorná rada**

---

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

#### 2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

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

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 15. 05. 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

##### A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

## B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCI

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

## C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

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

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

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

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou. Spoločnosti sa netýka.

## 6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11,77	10,88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	12
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

## ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2025 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 nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

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

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

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

**h) Zásoby obstarané kúpou**

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

**i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

**j) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností na predaj.

**l) Pohľadávky**

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

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

**m) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

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

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

**o) Rezervy**

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

**p) Dlhopisy**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o dlhopisoch.

**q) Závazky**

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

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

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

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

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

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

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

**u) Daň z príjmov**

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

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

**v) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Spoločnosti sa netýka.

**2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

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

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

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

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

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

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

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

### 2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

#### a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

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

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

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 91 – 180 dní	20
Po splatnosti 181 – 360 dní	35
Po splatnosti viac ako 360 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V konkurze	100

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

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

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

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

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

### 2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

### 2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

### ČL. III

## INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1. AKTÍVA

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

##### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

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

##### b) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

##### Poistenie majetku

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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>1 586</b>		<b>8 298</b>	<b>4 340</b>		<b>14 224</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>1 586</b>		<b>8 298</b>	<b>4 340</b>		<b>14 224</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>1 586</b>		<b>8 298</b>	<b>0</b>		<b>9 884</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>1 586</b>		<b>8 298</b>	<b>0</b>		<b>9 884</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>4 340</b>		<b>4 340</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>0</b>		<b>0</b>	<b>4 340</b>		<b>4 340</b>

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							<i>Spolu</i>
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>1 586</b>		<b>8 298</b>	<b>4 340</b>		<b>14 224</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>1 586</b>		<b>8 298</b>	<b>4 340</b>		<b>14 224</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>1 586</b>		<b>8 298</b>			<b>9 884</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>1 586</b>		<b>8 298</b>			<b>9 884</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			<b>0</b>		<b>0</b>	<b>4 340</b>		<b>4 340</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			<b>0</b>		<b>0</b>	<b>4 340</b>		<b>4 340</b>

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>144 084</b>	<b>8 340 159</b>	<b>4 232 521</b>				<b>43 223</b>		<b>12 759 987</b>
Prírastky			50 286				0		50 286
Úbytky	3034	81 704							84 738
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>141 050</b>	<b>8 258 455</b>	<b>4 282 807</b>				<b>43 223</b>		<b>12 725 535</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>5 195 144</b>	<b>3 707 350</b>						<b>8 902 494</b>
Prírastky		282 211	89 040						371 251
Úbytky		81 704							81 704
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>5 395 651</b>	<b>3 796 390</b>						<b>9 192 041</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>14 500</b>							<b>14 500</b>
Prírastky									
Úbytky		14 500							14 500
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>							<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>144 084</b>	<b>3 130 515</b>	<b>525 171</b>				<b>43 223</b>		<b>3 842 993</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>141 050</b>	<b>2 862 804</b>	<b>486 417</b>				<b>43 223</b>		<b>3 533 494</b>

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>148 082</b>	<b>8 480 417</b>	<b>4 228 895</b>				<b>41 833</b>		<b>12 899 227</b>
Prírastky			3 626				1 390		5 016
Úbytky	3 998	140 258							144 256
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>144 084</b>	<b>8 340 159</b>	<b>4 232 521</b>				<b>43 223</b>		<b>12 759 987</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>5 018 186</b>	<b>3 600 110</b>						<b>8 618 296</b>
Prírastky		317 216	107 240						424 456
Úbytky		140 258							140 258
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>5 195 144</b>	<b>3 707 350</b>						<b>8 902 494</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>53 500</b>							<b>53 500</b>
Prírastky									
Úbytky		39 000							39 000
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>14 500</b>							<b>14 500</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>148 082</b>	<b>3 408 731</b>	<b>628 784</b>				<b>41 833</b>		<b>4 227 430</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>144 084</b>	<b>3 130 515</b>	<b>525 171</b>				<b>43 223</b>		<b>3 842 993</b>

**1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)**

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

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

Spoločnosť neúčtuje o opravných položkách k zásobám.

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

Na zásoby spoločnosť nemá zriadené záložné právo.

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

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtuje.

**1.5. ÚDAJE O POHLADÁVKACH (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	3 390	0	3 390		0
Pohľadávky spolu	3 390	0	3 390		0

**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 z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	645 153	1 023	646 176
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	136 401		136 401
Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám	517 296		517 296
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	340 883		340 883
Iné pohľadávky	382		382
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 640 115</b>	<b>1 023</b>	<b>1 641 138</b>

**c) Odložená daňová pohľadávka**

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	954	508
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 853 986	324 614
<b>Spolu</b>	<b>1 854 940</b>	<b>325 122</b>

**b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku**

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky z účtu voči Záložcovi Environmentálny fond, Nevádzova 5, 821 01 Bratislava, na základe Zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam z účtu č. MoF0139242937-Z.

Predmetom Zmluvy je zriadenie záložného práva ku všetkým súčasným a budúcim pohľadávkam záložcu z bankového účtu číslo (IBAN): SK07 1111 0000 0014 2609 6024.

**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
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 706</b>	<b>8 298</b>
poistenie	813	7 543
kalendáre, knihy, časopisy	831	716
online smernice – internetový prístup	62	39
Príjmy budúcich období krátkodobé	103	427

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

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

**a) Popis základného imania**

Výška upísaného základného imania je 4 000 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené nepeňažným vkladom a je zložené z podielov spoločníkov STEFE SK a.s., Banská Bystrica (58,66%) 2 346 415 EUR a Mesto

Rimavská Sobota (41,34%) 1 653 585 EUR plne splatených, s nominálnou hodnotou 4 000 000 EUR. Celé základné imanie je splatené.

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

#### Rozdelenie účtovného zisku

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

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

Spoločnosti sa netýka.

#### c) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosti sa netýka.

#### d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2025 je nasledujúci:

HV v schvaľovacom konaní	285 405 EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	14 270 EUR
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	271 135 EUR

#### e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

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

## a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2025 a 31.12.2024

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>7 287</b>	<b>297</b>	<b>489</b>		<b>7 095</b>
rezerva na odchodné	7 287	297	489		7 095
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 047 527</b>	<b>1 060 809</b>	<b>1 047 527</b>		<b>1 060 809</b>
odborné poradenstvo, audit	2965	3 024	2 965		3 024
nevyčerpaná dovolenka	330	1 305	330		1 305
odmeny, odvody	61 081	15 258	39 901	21 180	15 258
vyúčtovanie tepla za rok 2025	983 151	1 041 222	983 151		1 041 222

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	E	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>7 797</b>	<b>272</b>	<b>782</b>		<b>7 287</b>
Rezerva na odchodné	7 797	272	782		7 287
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>447 741</b>	<b>1 047 527</b>	<b>447 741</b>		<b>1 047 527</b>
odborné poradenstvo, audit	2 907	2 965	2 907		2 965
nevyčerpaná dovolenka	2 716	330	2716		330
odmeny, odvody	30 351	61 081	28 959	1392	61 081
vyúčtovanie tepla za rok 2024	411 767	983 151	411 767		983 151

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit, odmeny a odvody a vyúčtovanie tepla (voči odberateľom a Ministerstvu hospodárstva Slovenskej republiky) za rok 2025 vo výške 1 041 222 EUR. Rezervy použije spoločnosť v roku 2026.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2025 na základe poistno-matematického ocenenia. Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal v spoločnosti fungovať v roku 1995. Je to program so stanovenými pôžitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok a odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2025 sa tento program vzťahoval na 11 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

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

## a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>318 100</b>	<b>331 282</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	318 100	331 282
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>670 742</b>	<b>774 904</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	670 742	774 904
Záväzky po lehote splatnosti	<b>0</b>	<b>0</b>

## b) Odložený daňový záväzok

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

## c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 390</b>	<b>1 594</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 764	4 175
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4 764</b>	<b>4 175</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>4 751</b>	<b>4 379</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 403</b>	<b>1 390</b>

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	F	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ	EUR	Fixná úroková sadzba 0,99%	25.04.2027	113 178	113 178	341 578
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ	EUR	Fixná úroková sadzba 0,99%	31.12.2025	228 400	228 400	228 400

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

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

Zabezpečenie úveru:

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

1. Dlžník zasiela do banky:

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

2. Dlžník písomne oznámi banke:

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

3. Dlžník je povinný zabezpečiť plnenie kovenantov:

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

K 31. decembru 2025 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

<b>(EUR)</b>	<b>Bankové úvery</b>
2025	228 400
2026	228 400
2027	113 178

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

### a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>102 951</b>	<b>107 499</b>
Dotácia na investičné akcie	102 951	107 499
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 547</b>	<b>4 547</b>
Dotácia na investičné akcie	4 547	4 547
Ostatné	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0

## 2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť neúčtuje o prenájatom majetku.

## 2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
<i>a</i>	<i>B</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>G</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	375 545	x	x	340 533	x	x
teoretická daň	x	85 432	24%	x	71 512	21%
Daňovo neuznané náklady	-3865	-812	0%	1 133 318	237 997	70%
Výnosy nepodliehajúce dani			0%	-445 929	-93 645	-27%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zrážková daň			19%			

Spolu	376 288	90 140	24%		215 864	63%
Splatná daň z príjmov		103 336	28%	x	215 864	63%
Dodatočné odvody dane				x		
Odložená daň z príjmov		-13 196	-4%	x	-102 215	-30%
Celková daň z príjmov		90 140	24%	x	113 649	33%

## b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	2 454 982	2 496 213
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 454 982	2 496 213
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	1 135 410	1 121 660
odpočítateľné	1 135 410	1 121 660
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	24 %	24 %
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	316 697	329 893
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	-13 196	-102 214
Zaúčtovaná ako náklad	-13 196	-102 214
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**c) Ďalšie informácie**

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

**2.8. DOROVNÁVACIA DAŇ**

Spoločnosť v zdaňovacom období roka 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 dorovnávacía daň spoločnosti v zdaňovacom období roka 2025 je rovná nule (nevzniká daňová povinnosť).

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.

**2.9. DERIVÁTY**

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

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

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 5 676 372 EUR za rok 2025 a 5 653 096 EUR za rok 2024. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla )		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, nové služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (pripojenie do distribučnej siete)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	5 439 140	5 413 886	26 440	28 418	210 792	210 792
<b>Spolu</b>	<b>5 439 140</b>	<b>5 413 886</b>	<b>26 440</b>	<b>28 418</b>	<b>210 792</b>	<b>210 792</b>

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

Spoločnosť neúčtuje o zmena stavu zásob.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>2 737</b>	<b>0</b>
Personálne náklady, STEFE náklady	2 737	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>63 593</b>	<b>100 784</b>
Predaj majetku	52 000	95 100
Prijaté pokuty a penále	6 925	560
Dotácia – DHM	4 547	4 547
Poistenie – náhrada, bonus	103	427
Vrátené PET fľaše, kovový šrot	18	150

## 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>518 528</b>	<b>531 997</b>
Mzdy	329 250	337 543
Ostatné náklady na závislú činnosť – odmeny konatelia, DR	26 340	25 260
Náklady na sociálne poistenie	136 406	141 984
Sociálne náklady	26 532	27 210

## 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>45 122</b>	<b>53 892</b>
Prijaté úroky	45 122	53 892

## 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>360 274</b>	<b>383 260</b>
opravy a údržba	124 738	119 354
náklady na reprezentáciu	2 074	1 721
atesty	544	6 301
STEFE poradenstvo, HEG, internet, spracovanie miezd, PC servis, IT nájom, energetický manažment, marketing, reklama, školenia	119 128	110 742
nájomné	13 596	13 392
stočné	4 093	4 013
telefóny	1 517	1 429
dispečing a obsluha TZ STEFE ECB	69 175	66 208
paušálne služby- optická sieť	4 784	4 784
Vizualizácia bodov DESIGO CC	0	29 280
produkty a služby	487	464
overenie správy emisií	0	0
správa registratúry	500	500
upratovanie	5 880	5 720
členské SZVT	1 844	1 844
TPO a BOZP	1 580	1 650
náklady na audit	6 049	5 930
školenia	542	516
meranie hluku	0	0
poštovné	187	228

energetický audit	0	2 400
poradenské služby v oblasti získania nenávratnej finančnej pomoci	0	3 500
ostatné služby	3 556	3 284

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>4 526 756</b>	<b>4 542 851</b>
spotreba materiálu	30 269	27 449
spotreba energie (plyn, nákup tepla, elektriny, vody)	4 114 368	4 101 292
dane a poplatky	16 342	12 377
opravná položka k pohľadávkam tvorba/rozpustenie	-3 390	3 390
odpisy DHM	330 567	352 369
opravná položka k DHM tvorba/rozpustenie	0	0
zostatková cena predaného DHM	29 218	37 084
dary	0	300
exekúcia	0	247
poistenie	8 937	8 333
ostatné	445	10

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>6 722</b>	<b>9 130</b>
vyradenie emisných kvót pri predaji	-	-
úroky z úveru	4 832	7 136
bankové poplatky	1 890	1 994

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>6 049</b>	<b>5 930</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	6 049	5 930

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla )		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, nové služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (pripojenie do distribučnej siete)	
	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie	Bežné úctovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce úctovné obdobie
a	B	c	d	e	f	g
Slovensko	5 439 140	6 023 988	26 440	33 405	210 792	210 792
<b>Spolu</b>	<b>5 439 140</b>	<b>6 023 988</b>	<b>26 440</b>	<b>33 405</b>	<b>210 792</b>	<b>210 792</b>

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

**a) Podmienены majetok**

Spoločnosť neúčtuje o podmienenom majetku.

**b) Podmienené pohľadávky a záväzky**

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môžu byť aj transferové ceny za posledných 10 rokov.

**Emisné kvóty**

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

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

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

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

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

**Regulácia cien tepla**

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

## 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

## 3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

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

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

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE ECB – nakupované teplo, elektrická energia, dispečing, obsluha tepelného zariadenia (náklad)	03	2 853 179	3 064 679
STEFE ECB – nájomné, prístup do distribučnej siete, nájom (výnos)	02	226 899	230 792
STEFE SK a.s. (poradenstvo, nájom, školenie, telefóny, reklama, branding, internet, RLZ, marketing, inzercia, sublicencia, porady, EPI) (náklad)	03	119 128	110 742
STEFE SK a.s. – materiál	03	4 775	4 292
STEFE SK a.s. – plyn	09	2 941 204	1 030 731
STEFE SK a.s. – oprava technológie	03	0	249
STEFE SK a.s. – OOP	03	1 546	2 692
STEFE SK a.s. – dividendy	06	126 436	129 797
STEFE SK a.s. – aktivácia do investícií	06	0	0
EFG – úroky (výnos)	11	25 543	53 892
STEFE THS, s.r.o – zakreslenie rozvodov (náklad)	03	0	1 240
STEFE THS, s.r.o. – nájom (výnos)	02	1 400	0
STEFE Zvolen, s.r.o. – montáž elektromeru (náklad)	03	294	0
STEFE Rožňava, s.r.o. – montáž kotlov (náklad)	03	2 938	
V.I.Trade s.r.o. – revízie (náklad)	03	37 790	29 451
Mesto Rimavská Sobota – dividendy	06	89 104	91 473
Mesto Rimavská Sobota – daň z nehnuteľností, poplatky, nájom, komunálny odpad (náklad)	11	11 976	11 502

Spoločnosť nakupuje zemný plyn od spoločnosti STEFE SK a.s. aj pre spoločnosť STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica a zároveň ho refakturuje v rovnakej výške a cene, v akej sa nákup uskutočnil. V nákladoch sa táto skutočnosť premieta (±) zemný plyn -1 677 046 /+1 677 046 EUR, studená voda -105 EUR / +105 EUR, čo má na výsledok hospodárenia 0,- EUR dopad.

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

**b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov**

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE SK, a.s.	Služby - vyúčtovanie	76	299
STEFE ECB, s.r.o.	Nákup tepla-vyúčtovanie, refak. plynu a studenej vody a pripoj. poplatok, nájomné	134 724	226 825
EFG	Cashpooling	517 296	2 091 753
<b>Spolu pohľadávky</b>		<b>652 096</b>	<b>2 318 877</b>
STEFE SK, a.s.	Nákup plynu	371 126	407 970
STEFE SK, a.s.	Materiál -časopis	2 069	2 074
STEFE SK, a.s.	Služby	1 093	964
STEFE ECB, s.r.o.	Nákup elektrina	5 703	6 503
STEFE ECB, s.r.o.	Nákup tepla	80 313	176 643
STEFE ECB, s.r.o.	Služby	7 101	
STEFE ECB, s.r.o.	Refakturácia plynu - vyúčtovanie	23 680	15 715
<b>Spolu záväzky</b>		<b>491 085</b>	<b>609 869</b>

Spoločnosť nevykazuje iné nevýznamné transakcie voči spriazneným osobám.

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i>		
	<i>b</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>Časť 1 – Bežné účtovné obdobie</i>		
<i>a</i>	<i>Časť 2 – Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
		24 480	1 860
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	24 323	1 860	

## 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 účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Základné imanie	4 000 000				4 000 000
Zákonné rezervné fondy	251 415			11 344	262 759
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	226 884	285 405	215 540	-11 344	285 405

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

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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15. mája 2025 schválilo rozdelenie zisku za rok 2024.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 215 539,84 EUR za rok 2024.

## 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 (+/-)	375 545	340 533
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>	266 282	245 398
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	330 567	352 369
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-192	-510
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-3 390	3 390
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 369	-5 079
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 832	7 136
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-45 122	-53 892
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-22 782	-58 016
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>	<b>1 579 639</b>	<b>-438 748</b>
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 490 184	-914 050
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	89 163	475 302
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	292	0
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>	<b>2 221 466</b>	<b>147 183</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	45 122	53 892
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-4 832	-7 136
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>2 261 756</b>	<b>193 939</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-279 975	-185 643
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>1 981 781</b>	<b>8 296</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-60 022	-5 016
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	52 000	95 100
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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-8 022</b>	<b>90 084</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-215 540	-221 270
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-215 540	-221 270
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	- 228 400	- 228 400
C.2.3	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	- 228 400	- 228 400
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-443 940</b>	<b>-449 670</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>1 529 819</b>	<b>-351 287</b>

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>325 121</b>	<b>676 408</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>1 854 940</b>	<b>325 121</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>1 854 940</b>	<b>325 121</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.