

## **ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

### 2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

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

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 13.05.2025.

### 4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

## 5. ÚDAJE O SKUPINE

## A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V 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 KONSOLIDÁCII

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

## C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

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

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

## 6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,8	24,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	24
Počet vedúcich zamestnancov	4	4

## **ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**

### **1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2025 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 súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

#### **2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY**

##### **2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK**

###### **a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou**

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou bol v účtovníctve ocenený v obstarávacej cene.

Drobný nehmotný majetok do výšky 2 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

###### **d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou**

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

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie sa účtujú podľa rozhodnutia účtovnej jednotky t. j. zvyšujú

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

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý sa účtovná jednotka rozhodne účtovať ako náklad na prevádzku, údržbu a opravy je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

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

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

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

Spoločnosť nenadobudla dlhodobý hmotný majetok bezodplatne.

**g) Zásoby obstarané kúpou**

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

**h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť neeviduje zásoby vlastnej výroby.

**i) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

**j) Nedokončená výroba**

Spoločnosť neúčtovala o nedokončenej výrobe.

**k) Pohľadávky**

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

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

**l) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

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

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

**n) Rezervy**

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

**o) Závazky**

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

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

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

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

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

**r) Daň z príjmov**

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

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

**s) Majetok nadobudnutý privatizáciou**

Spoločnosti sa netýka.

**2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU**

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť v súčasnosti netvorí opravné položky k zásobám.

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

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

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

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

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

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

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

**2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU**

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá.

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

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

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

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

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

**2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ**

Spoločnosti sa netýka.

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

**1. AKTÍVA**

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 8 až 11.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceneniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>A</i>	<i>b</i>	<i>C</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>39 917</b>	<b>143 028</b>			<b>390</b>	<b>7 415</b>	<b>190 750</b>
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>39 917</b>	<b>143 028</b>			<b>390</b>	<b>7 415</b>	<b>190 750</b>
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>39 917</b>	<b>94 782</b>					<b>134 699</b>
Prírastky			7 880					7 880
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>39 917</b>	<b>102 662</b>					<b>142 579</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>48 246</b>			<b>390</b>	<b>7 415</b>	<b>56 051</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>	<b>40 366</b>			<b>390</b>	<b>7 415</b>	<b>48 171</b>

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>A</i>	<i>b</i>	<i>C</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>39 917</b>	<b>138 114</b>			<b>2 043</b>	<b>0</b>	<b>180 074</b>
Prírastky			2 871			390	7 415	10 676
Úbytky								
Presuny			2 043			-2 043		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>39 917</b>	<b>143 028</b>			<b>390</b>	<b>7 415</b>	<b>190 750</b>
Oprávk								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>39 917</b>	<b>87 059</b>					<b>126 976</b>
Prírastky			7 723					7 723
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>39 917</b>	<b>94 782</b>					<b>134 699</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>0</b>	<b>51 055</b>			<b>2 043</b>		<b>53 098</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>0</b>	<b>48 246</b>			<b>390</b>	<b>7 415</b>	<b>56 051</b>

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								<i>Spolu</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>A</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>F</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>115 266</b>	<b>10 618 769</b>	<b>9 498 544</b>				<b>136 809</b>		<b>20 369 388</b>
Prírastky		81 376	252 208				346 084		679 668
Úbytky		2 573	185 608				333 584		521 765
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>115 266</b>	<b>10 697 572</b>	<b>9 565 144</b>				<b>149 309</b>		<b>20 527 291</b>
Oprávk									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>6 033 130</b>	<b>7 862 365</b>						<b>13 895 495</b>
Prírastky		272 522	363 929						636 451
Úbytky		2 573	185 608						188 181
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>6 303 079</b>	<b>8 040 686</b>						<b>14 343 765</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>42 214</b>	<b>61 415</b>						<b>103 629</b>
Prírastky		66 967	24 894						91 861
Úbytky		5 631	19 906						25 537
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>103 550</b>	<b>66 403</b>						<b>169 953</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>115 266</b>	<b>4 543 425</b>	<b>1 574 764</b>				<b>136 809</b>		<b>6 370 264</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>115 266</b>	<b>4 290 943</b>	<b>1 458 055</b>				<b>149 309</b>		<b>6 013 573</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>115 266</b>	<b>10 573 650</b>	<b>9 301 454</b>				<b>131 385</b>	<b>21 238</b>	<b>20 142 993</b>
Prírastky		45 119	330 816				389 206	12 425	777 566
Úbytky			141 573				375 935	33 663	551 171
Presuny			7 847				-7 847		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>115 266</b>	<b>10 618 769</b>	<b>9 498 544</b>				<b>136 809</b>	<b>0</b>	<b>20 369 388</b>
Oprávkový									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>5 762 750</b>	<b>7 661 261</b>						<b>13 424 011</b>
Prírastky		270 380	342 677						613 057
Úbytky			141 573						141 573
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>6 033 130</b>	<b>7 862 365</b>						<b>13 895 495</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>28 963</b>	<b>52 412</b>						<b>81 375</b>
Prírastky		15 500	24 525						40 025
Úbytky		2 249	15 522						17 771
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>42 214</b>	<b>61 415</b>						<b>103 629</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>115 266</b>	<b>4 781 937</b>	<b>1 587 781</b>				<b>131 385</b>	<b>21 238</b>	<b>6 637 607</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>115 266</b>	<b>4 543 425</b>	<b>1 574 764</b>				<b>136 809</b>	<b>0</b>	<b>6 370 264</b>

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

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

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

**Prírastky stavieb v bežnom účtovnom období** predstavuje rekonštrukcia Rozvodu na MŠ 1.mája vo Zvolene v celkovej sume 77,4 tis. EUR v novembri 2025 a technické zhodnotenie bleskozvodu na stavbe OST 3 Zlatý Potok vo Zvolene v celkovej sume 4 tis. EUR v novembri 2025.

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

**Prírastky samostatných hnutelných vecí v bežnom účtovnom období** predstavuje rekonštrukcia rozvodov a technológie Výhrevne Balkán v celkovej sume 8,8 tis. EUR v máji a v auguste 2025, zaradenie KOST a MaR v MŠ 1.mája vo Zvolene v celkovej sume 32,9 tis. EUR v novembri 2025, rekonštrukcia KOST a MaR Prachatická 1-11 vo Zvolene v celkovej sume 22,9 tis. EUR v októbri 2025, rekonštrukcia MaR na KOST z ACX na PX4 v celkovej sume 54,5 tis. EUR v septembri a v októbri 2025, zaradenie centrálnych VS a PK vo Zvolene v celkovej sume 38,2 tis. EUR v júni a v auguste 2025, technické zhodnotenie PK vo Zvolenskej Slatine v celkovej sume 4 tis. EUR v máji 2025, zaradenie MaR – centrálny dispečing v celkovej sume 11,2 tis. EUR v decembri 2025, výmena meračov tepla v celkovej sume 23,7 tis. EUR v júni, auguste a v novembri 2025 a zaradenie prenosu údajov z OST Výhrevne Balkán pre MH Tepelné hospodárstvo Zvolen v celkovej sume 3 tis. EUR v máji 2025.

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

**Prírastky dopravných prostriedkov v bežnom účtovnom období** predstavuje kúpa osobného automobilu Škoda KAMIQ v celkovej sume 18,6 tis. EUR a osobného automobilu Škoda Octavia v celkovej sume 34,4 tis. EUR v decembri 2025.

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

**Úbytky stavieb v bežnom účtovnom období** predstavuje vyradenie likvidáciou vnútorných rozvodov TÚV a ÚK na OST Vansovej vo Zvolene v auguste 2025 v obstarávacej cene 2,6 tis. EUR, zostatková cena bola nulová.

**K úbytkom stavieb v predchádzajúcom účtovnom období** nedošlo.

**Úbytky samostatných hnutelných vecí v bežnom účtovnom období** predstavuje čiastočné vyradenie meračov tepla vo Zvolene (ul. Štefánikova, Študentská, Kimovská, Nám.SNP) v celkovej obstarávacej cene 6,5 tis. EUR v júni 2025, vyradenie likvidáciou výmenníkov tepla na OST Štefánika - centrálnej v obstarávacej cene 102,4 tis. EUR v auguste 2025, čiastočné vyradenie likvidáciou meračov tepla na okruhoch Sekier a Zlatý Potok 1 a 3 v celkovej obstarávacej cene 19,6 tis. EUR v auguste až novembri 2025, zostatkové ceny boli nulové, vyradenie likvidáciou KOST Zlatý Potok 1-20 vo Zvolene v obstarávacej cene 8,6 tis. EUR, zostatková cena bola 143 EUR v októbri 2025, vyradenie likvidáciou Pripojenie centrály STEFE ZV a bezpečnostnej armatúry a odvádzača kondenzu v celkovej obstarávacej cene 4,5 tis. EUR v decembri 2025, zostatková cena bola nulová a čiastočné vyradenie kotla K2 na PK OC Európa vo Zvolene predajom v obstarávacej cene 92 EUR v auguste 2025, zostatková cena bola 50 EUR.

**Úbytky samostatných hnutelných vecí v predchádzajúcom účtovnom období** predstavuje vyradenie servera hlavného dispečingu likvidáciou v obstarávacej cene 2,4 tis. EUR, zostatková cena bola nulová vo februári 2024, čiastočné vyradenie likvidáciou MaR PK Rezidencia HRON 3 4 v obstarávacej cene 1,5 tis. EUR, zostatková cena bola nulová v auguste 2024, čiastočné vyradenie likvidáciou meračov na KOST v celkovej obstarávacej cene 11,3 tis. EUR, zostatková cena bola nulová v októbri 2024, čiastočné vyradenie strojnej technológie na PK Rákoš

likvidáciou v obstarávacej cene 36 tis. EUR, zostatková cena bola nulová, čiastočné vyradenie likvidáciou výmenníkov tepla a vyradenie regulačného ventilu a merača tepla na OST BH2 Sever v celkovej obstarávacej cene 78,4 tis. EUR, zostatková cena bola nulová a čiastočné vyradenie technológie (kotle) na PK OC EUROPA v obstarávacej cene 238 EUR, zostatková cena bola 154 EUR v decembri 2024.

**V bežnom účtovnom období bol vyradený predajom** osobný automobil Škoda Fabia v obstarávacej cene 12,3 tis. EUR, tržba z predaja bola 6,5 tis. EUR a osobný automobil Škoda Octavia Scout v obstarávacej cene 31,5 tis. EUR, tržba z predaja bola 15,1 tis. EUR, zostatkové ceny boli nulové v októbri 2025.

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

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

**K 31.12.2024 bol obstaraný a nezaradený dlhodobý nehmotný majetok** v celkovej sume 390 EUR, ktorý zostáva na obstaraní aj k 31.12.2025.

**K 31.12.2024 bol poskytnutý preddavok na dlhodobý nehmotný majetok** v celkovej sume 7,4 tis. EUR na zriadenie vecného bremena ŽSSK Zvolen, ktorý zostáva na obstaraní aj k 31.12.2025.

**Tvorba opravných položiek v roku 2025** v celkovej výške 91,9 tis. EUR vznikla z dôvodu zrealnenia hodnoty opotrebovaných rozvodov a technologických zariadení a z dôvodu potreby modernizácie a zefektívnenie dodávky tepla.

**Rozpustenie opravných položiek v roku 2025** v celkovej výške 25,5 tis. EUR nastalo v závislosti od výšky ročných odpisov vo výške 25,5 tis. EUR.

Spoločnosť vedie na podsúvahovom účte majetok prenajímaný od Mesta Zvolen, ktorého obstarávacia cena je 611 366 EUR a zostatková cena k 31. decembru 2025 je nulová.

Okrem uvedeného majetku sa na podsúvahových účtoch vedie majetok, ktorého nadobúdacia cena je nižšia ako 400 EUR. K 31. decembru 2025 predstavuje hodnota tohto majetku 82 666 EUR hmotný a 689 EUR nehmotný.

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

#### Poistenie majetku

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

Dopravné prostriedky sú zákonne a havarijne poistené v poisťovni UNIQA poisťovňa, a. s.

## 1.2. 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	22 479	10 024	776	369	31 358
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>22 479</b>	<b>10 024</b>	<b>776</b>	<b>369</b>	<b>31 358</b>

Tvorba opravnej položky v sume 10 tis. EUR voči odberateľovi ENSTRA Power Generation a.s. na základe rozhodnutia konateľov č.STEFE ZV/05/2025 z dôvodu uplatnenia nároku na náhradu škody v dôsledku škodovej udalosti na majetku plynovej kotolne na ul. Borovianska 4718 vo Zvolene zo dňa 12.5.2024 (k predmetnej pohľadávke bola už tvorená opravná položka k 31.12.2024 v sume 10 tis.€). Výška tvorby opravnej položky je stanovená na základe odhadu rizika nezaplatenia nárokovanej škody.

Na základe Rozhodnutia konateľov č.STEFE ZV/03/2025 bola z dôvodu nevymožiteľnosti odpísaná pohľadávka voči dlžníkovi Nájomníci priestorov v objekte Bystrická 441/7-11 v Kremnici v sume 369 EUR na ktorú bola vytvorená opravná položka vo výške 100%.

## 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>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 602 185	87 920	1 690 105
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	96 987	514	97 501
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	234 766		234 766
Daňové pohľadávky a dotácie	864 236		864 236
Iné pohľadávky	8 527	30 513	39 040
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 806 701</b>	<b>118 947</b>	<b>2 925 648</b>

## c) Odložená daňová pohľadávka

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

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

## a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 532	773
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	847 975	1 368 303
<b>Spolu</b>	<b>849 507</b>	<b>1 369 076</b>

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

## a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>7</b>	<b>0</b>
predplatné (online prístup do archívu školení)	7	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>17 222</b>	<b>12 297</b>
poistenie motor. vozidiel (zákonné, havarijné)	5 268	0
poistenie majetku (rizík, zodpovedn.za škodu)	10 842	11 008
ostatné (online prístup do archívu školení, predplatné noviny, prístup EPI, príspevky do FO, diaľničné známky, záruka na mobilný telefón)	1 112	1 289

## 2. PASÍVA

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

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

## a) Popis základného imania

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

## Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	415 146
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	415 146
<b>Spolu</b>	<b>415 146</b>

## b) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

## c) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosti sa netýka.

## d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

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

HV v schvaľovacom konaní	396 753 EUR
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	396 753 EUR

## 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 A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>46 493</b>	<b>2 107</b>		<b>11 299</b>	<b>37 301</b>
rezerva na odchodné	25 614	2 107			27 721
ostatné rezervy (záruky)	20 879			11 299	9 580
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>921 626</b>	<b>261 439</b>	<b>911 063</b>	<b>10 563</b>	<b>261 439</b>
rezerva na účtovný audit	3 954	4 033	3 954		4 033
rezerva na odmeny štatutárov a zamestnancov	68 342	36 382	62 104	6 238	36 382
rezerva do doplnkovej DP	1 063	490	986	77	490
rezerva na nevyfaktur. dodávky	848 267	220 534	844 019	4 248	220 534
Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>58 838</b>		<b>1 245</b>	<b>11 100</b>	<b>46 493</b>
rezerva na odchodné	26 859		1 245		25 614
ostatné rezervy (záruky)	31 979			11 100	20 879
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>398 344</b>	<b>921 626</b>	<b>393 835</b>	<b>4 509</b>	<b>921 626</b>
rezerva na účtovný audit	3 876	3 954	3 876		3 954
rezerva na odmeny štatutárov a zamestnancov	65 194	68 342	64 999	195	68 342
rezerva do doplnkovej DP	1 104	1 063	1 102	2	1 063
rezerva na nevyfakturované dodávky	328 170	848 267	323 858	4 312	848 267

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

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyfakturované dodávky. Rezerva na dohad na vyúčtovanie dodávky tepla a TÚV za rok 2025 bude vysporiadaná pri vyúčtovaní do konca marca 2026. Rezervy na dohad nákladov za spotrebované energie a služby za rok 2025 budú vysporiadané v priebehu roka 2026.

Kľúčové poisťno-matematické predpoklady:

	K 31. decembru 2025	K 31. decembru 2024
Reálna diskontná sadzba p. a.	3,90 %	3,36 %
Fluktuácia zamestnancov p. a.	1,60 %	1,60 %
Vek odchodu do dôchodku	64	64

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 ZÁVÄZKOV (Súvaha r. 102 a r. 122)

## a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>494 770</b>	<b>366 371</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	494 770	366 371
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 106 049</b>	<b>2 126 850</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 106 049	2 126 075
Záväzky po lehote splatnosti	-	775

## b) Odložený daňový záväzok

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

## c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>7 216</b>	<b>5 624</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 942	9 137
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>9 942</b>	<b>9 137</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>6 908</b>	<b>7 545</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 250</b>	<b>7 216</b>

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,99%	25.03.2027	2 729	2 729	33 929
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	31.03.2029	98 756	98 756	136 655
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,40%	31.12.2029	260 215	260 215	349 534
Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,00%	30.06.2030	285 298	285 298	366 835
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,80%	30.06.2031	136 642	136 642	167 442
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 2,69%	31.12.2038	587 628	587 628	636 596

Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 1,25%	30.06.2033	472 000	472 000	511 333
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 1,14%	31.12.2039	130 436	130 436	500
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,99%	31.12.2026	31 200	31 200	31 200
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	31.12.2026	43 892	43 892	62 704
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,40%	31.12.2026	89 320	89 320	89 320
Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,00%	31.12.2026	81 537	81 537	81 537
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,80%	31.12.2026	30 800	30 800	30 800
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 2,69%	31.12.2026	48 968	48 968	48 968
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 1,25%	31.12.2026	39 333	39 333	39 333
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 1,14%	31.12.2026	10 032	10 032	0

#### b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

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

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

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

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

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

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

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

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

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

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

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

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

K 31. decembru 2025 spoločnosť dodržiavala podmienky vyplývajúce z úverových zmlúv.

Prehľad splatnosti bankových úverov :

(EUR)	Bankové úvery
2026	375 082 EUR
2027	346 611 EUR
2028	343 882 EUR
2029	303 217 EUR
2030	169 821 EUR
2031	111 776 EUR
2032	98 333 EUR
2033	295 000 EUR
2034	59 000 EUR
2035	59 000 EUR
2036	59 000 EUR
2037	59 000 EUR
2038	59 012 EUR
2039	10 052 EUR

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

### a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
záväzky voči bankám (úroky)	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>105 321</b>	<b>111 226</b>
zúčtovanie pomernej časti dotácie Sloveff	23 381	25 342
zúčt. pomernej časti inventarizač. prebytku DHM	1 129	1 212
zúčt. pomernej časti bezodplat. nadobud. DHM	75 690	78 621

nájomné SWAN	5 121	6 051
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>6 465</b>	<b>6 034</b>
zúčtovanie pomernej časti dotácie Sloveff	1 961	2 090
zúčtovanie pomer.časti inventarizač.prebytku DHM	83	83
zúčt. pomernej časti bezodplat. nadobud. DHM	2 930	2 930
nájomné SWAN	1 491	931

## 2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	527 777	X	X	583 883	X	X
Teoretická daň	X	126 667	24 %	X	122 615	21 %
Daňovo neuznané náklady	-678 154	-162 757	-31 %	489 217	102 736	18 %
Spolu	-150 377	-36 090	-7 %	1 073 100	225 351	39 %
Splatná daň z príjmov	X	8 927	2 %	X	225 638	39 %
Odložená daň z príjmov	X	122 097	23 %	X	-56 901	-10 %
Celková daň z príjmov	X	131 024	25 %	X	168 737	29 %

## 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>	<b>2 464 553</b>	<b>2 482 921</b>
zdaniteľné	2 484 577	2 495 856
Odpočítateľné	-20 024	-12 934
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>-324 461</b>	<b>-1 001 946</b>
odpočítateľné	-324 461	-1 001 946
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>-150 377</b>	<b>-</b>
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>	<b>24 %</b>	<b>24 %</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>477 531</b>	<b>355 434</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>122 097</b>	<b>-56 901</b>
Zaúčtovaná ako náklad	122 097	-56 901

Spoločnosť zaúčtovala zvýšenie odloženého daňového záväzku vo výške 122 097,- EUR ako zvýšenie nákladov. Spoločnosť použila sadzbu 24% pre výpočet odloženej dane k 31.12.2025 v zmysle §15 zákona o dani z príjmov č.595/2002 Z.z. (sadzba pre daňovníka, ktorý dosiahol za zdaňovacie obdobie zdaniteľné príjmy – výnosy prevyšujúce sumu 5 mil. EUR), zákon nadobudol účinnosť dňa 1.1.2025.

## 2.7. DOROVNÁVACIA DAŇ

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

## 2.8. SPRÁVA S INFORMÁCIAMI 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.

## ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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 14 528 287 EUR za rok 2025 a 13 925 259 EUR za rok 2024. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, výnosy zo zákazky a ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	E	F	G
Slovensko	14 208 940	13 640 069	80 376	75 356	238 971	209 834
<b>Spolu</b>	<b>14 208 940</b>	<b>13 640 069</b>	<b>80 376</b>	<b>75 356</b>	<b>238 971</b>	<b>209 834</b>

### 2. 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>5 361</b>	<b>13 995</b>
aktivácia DHM	5 361	13 995

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>34 840</b>	<b>47 654</b>
tržby z predaja DHM a materiálu	27 175	2 881
výnosy z rozpustenia grantu	2 090	2 091
bezodplatne nadobudnutý DHM a inventarizačné prebytky DHM	3 013	3 013
prijaté poistné náhrady	748	37 984
Prijaté trovy súdneho konania	1 562	-
príspevok na duálne vzdelávanie	240	-
ostatné výnosy z hosp. činnosti	12	1 685

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Osobné náklady z toho:</b>	<b>1 132 932</b>	<b>1 057 641</b>
mzdy	756 486	712 087
odmeny členom orgánov spoločnosti	20 850	20 940
náklady na sociálne poistenie	299 112	278 633
sociálne náklady	56 484	45 981

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>32 548</b>	<b>37 319</b>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
výnosové úroky	32 548	37 319

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>803 732</b>	<b>796 753</b>
opravy a udržiavanie	454 159	442 907
cestovné	3 938	2 816
náklady na reprezentáciu	2 748	1 787
ostatné služby – OPP, BOZP	1 913	1 913
ostatné služby – atesty	7 744	6 297
ostatné služby – nájomné	44 028	48 756

ostatné služby – účtovný audit	8 065	7 907
ostatné služby – poradenstvo	108 498	123 767
ostatné služby – servis (elektronické spracovanie dát)	64 581	59 812
ostatné služby – ostatné koncern (riadenie ľudských zdrojov, marketing a PR, sublicencie)	57 928	51 091
ostatné služby – telefónne služby	6 393	7 141
ostatné služby – reklama, inzercia	6 342	5 940
ostatné služby – školenia	2 148	2 680
ostatné služby – poštovné	3 541	3 246
ostatné služby – zrážková voda	4 843	4 610
ostatné služby – zákazka (prefakturácie)	2 397	10 245
ostatné služby – odvoz a likvidácia odpadu, deratizácia	7 193	6 141
ostatné služby – upratovacie služby	6 970	2 275
ostatné služby – ostatné	10 303	7 422

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>12 077 304</b>	<b>11 520 541</b>
spotreba materiálu	30 320	24 554
spotreba energií	11 271 253	10 797 588
dane a poplatky	43 250	33 056
odpisy a opravné položky k DHM a DNM	709 950	643 035
zostatková cena predaného DHM a materiálu	705	-
tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	9 247	9 628
ostatné náklady na hosp. činnosť	12 579	12 680

8. 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>59 290</b>	<b>65 409</b>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
nákladové úroky	55 296	60 478
ostatné finančné náklady	3 994	4 931

9. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>8 065</b>	<b>7 907</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 065	7 907

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, výnosy zo zákazky a ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	E	f	g
Slovensko	14 208 940	13 640 069	80 376	75 356	238 971	209 834
<b>Spolu</b>	<b>14 208 940</b>	<b>13 640 069</b>	<b>80 376</b>	<b>75 356</b>	<b>238 971</b>	<b>209 834</b>

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2021 až 2025 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môže byť aj dokumentácia o transferových cenách za posledných 10 rokov.

## Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („URSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 250/2012) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. URISO stanovuje maximálne ceny na celé regulačné obdobie na základe žiadosti, ktorú predkladá spoločnosť.

## 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

## 3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch prenajatý majetok – primárne a sekundárne rozvody tepla od Mesta Zvolen, menšinového spoločníka formou operatívneho prenájmu v zmysle zmluvy z 25. júna 2002 na dobu 30 rokov.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2025 odpísané pohľadávky v menovitej hodnote 228 208 EUR, z toho 56 489 EUR nedaňových a 171 719 EUR daňových. Ide o pohľadávky voči spoločnostiam a nájomníkom, ktorí nie sú v konkurze a vyrovnaní.

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte tiež vlastnú blankozmenku zo dňa 10. októbra 2017 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s.r.o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 280,5 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 17. augusta 2020 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s.r.o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 774,6 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 23. septembra 2021 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 300 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 28. júna 2022 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 783,5 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 18. septembra 2024 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 150,5 tis. EUR a blankozmenku zo dňa 2. septembra 2025 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s.r.o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 400 tis. EUR.

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Odpísané pohľadávky	228 208	228 208
Blankozmenky	2 689 100	2 289 100
Iné položky	160 489	155 397

#### 4. OSTATNÉ

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

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2025.

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) **Prehľad uskutočnených transakcií**

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
<b>STEFE Zvolen, s. r. o. - odberateľ</b>			
Mesto Zvolen - spoločník	01	2 113	2 639
Mesto Zvolen - spoločník	03	8 700	7 556
Mesto Zvolen - spoločník	11	31 213	30 044
Mesto Zvolen - spoločník	06	141 150	113 903
STEFE SK, a. s. - spoločník	01	2 354 730	2 414 766
STEFE SK, a. s. - spoločník	03	255 034	224 997
STEFE SK, a. s. - spoločník	06	273 996	221 106
STEFE ECB, s. r. o.	01	570 480	534 737
STEFE ECB, s. r. o.	03	25 915	24 793
V.I.TRADE s. r. o.	03	138 501	121 377
STEFE Martin, a. s.	03	240	240
STEFE THS, s. r. o.	03	3 104	1 674
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – úrok náklad	08	-	2 574
Ing. Vladimír Bella - konateľ	01	-	35
<b>STEFE Zvolen, s. r. o. - dodávateľ</b>			
Mesto Zvolen - spoločník	02	537 457	554 112
Mesto Zvolen - spoločník	03	1 500	5 673
STEFE Martin, a. s.	03	240	240
STEFE Rimavská Sobotka, s. r. o.	03	294	-
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – pohľadávka (cash pooling)	11	234 766	728 989
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) – úrok výnos (cash pooling)	11	5 777	35 810
Ing. Vladimír Bella - konateľ	03	106	106
Ing. Vladimír Bella - konateľ	02	-	8
Marek Blanár - konateľ	02	8	-
Milan Pastierovič - zamestnanec	02	6 552	-
Ivan Voletz - zamestnanec	02	-	2 881
Juraj Dobrocký - zamestnanec	02	4	-
Martina Machová - zamestnanec	02	-	8
Samuel Fintor - zamestnanec	02	-	3

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

**Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov**

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
Mesto Zvolen	<i>dodávka tepla a TUV</i>	82 565	85 969
Mesto Zvolen	<i>predávok na energie</i>	1 866	1 866
Mesto Zvolen	<i>poskytnuté služby</i>	-	942
Mesto Zvolen	<i>el. energia a voda</i>	44	579
STEFE SK, a. s.	<i>poradenstvo</i>	61	328
STEFE ECB, s. r. o.	<i>dodávka tepla</i>	11 831	41 778
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>cash pooling</i>	234 766	728 989
<b>Spolu pohľadávky</b>		<b>331 133</b>	<b>860 451</b>
STEFE SK, a. s.	<i>dodávka plynu</i>	344 416	412 713
STEFE SK, a. s.	<i>materiál</i>	7 103	6 672
STEFE SK, a. s.	<i>poradenstvo</i>	1 436	38
STEFE SK, a. s.	<i>poskytnuté služby</i>	-	963
STEFE ECB, s. r. o.	<i>dodávka tepla</i>	31 564	28 787
STEFE ECB, s. r. o.	<i>poskytnuté služby</i>	2 664	288
<b>Spolu záväzky</b>		<b>387 183</b>	<b>449 461</b>

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i>		
	<i>B</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>Dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>		
<i>a</i>	<i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
	Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	19 500	1 350
	19 500	1 440	

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

Konatelia poberajú mesačne odmenu za výkon funkcie konateľa.

## ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

## ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>E</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	3 683 058				3 683 058
Zákonné rezervné fondy	368 306				368 306
Ostatné kapitálové fondy	15 370				15 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	415 146	396 753	415 146		396 753

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

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 13. mája 2025 a 15. mája 2024 schválilo rozdelenie zisku za rok 2024 a 2023.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2025 vo výške 396 753 EUR na vyplatenie spoločníkom, bude schvaľovaný na zasadnutí Valného zhromaždenia spoločnosti STEFE Zvolen, s.r.o.

## Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	527 777	583 883
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>	35 330	1 178 909
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	643 304	619 897
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	322	884
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-669 378	510 936
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	75 203	31 414
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-10 406	-4 547
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	55 296	60 477
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-32 548	-37 319
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-26 463	-2 833
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>	231 762	-457 088
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	96 311	-550 465
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	134 565	94 013
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	886	-636
	<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>794 869</b>	<b>1 305 704</b>
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	32 548	37 319
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-55 296	-62 295
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>772 121</b>	<b>1 280 728</b>
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-319 727	-166 323
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>452 394</b>	<b>1 114 405</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-10 677
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-346 084	-368 468
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	27 168	2 833
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>-318 916</b>	<b>-376 312</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	-237 901	89 319
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 (+)	150 000	590 500
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 (-)	-387 901	-404 031
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		-97 150
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-415 146	-335 009
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-653 047</b>	<b>-245 690</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-519 569</b>	<b>492 403</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>1 369 076</b>	<b>876 673</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>849 507</b>	<b>1 369 076</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>849 507</b>	<b>1 369 076</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.