

## **ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Martin, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť so sídlom na Východnej 14, 036 01 Martin. Založená bola dňa 2.11.2000 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 1.1.2001. IČO 36 395 714. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka 10277/L.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

1. podnikateľské poradenstvo,
2. obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – maloobchod,
3. obchodná činnosť v rozsahu voľných živností – veľkoobchod,
4. prenájom strojov a prístrojov bez obsluhujúceho personálu,
5. prenájom motorových vozidiel a príslušenstva,
6. prenájom strojov, prístrojov a zariadení,
7. výskum a spracovanie elektronických dát,
8. prenájom nehnuteľností s upratovacími službami,
9. organizovanie školiacich činností (kurzy, semináre, prednášky),
10. informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
11. montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických zariadení,
12. vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo,
13. výroba, rozvod tepla,
14. poskytovanie služieb – obsluha kotolní,
15. prípravné práce k realizácii stavby,
16. uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
17. dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
18. montáž pomerových rozdeľovačov nákladov vykurovania,
19. sprostredkovanie obchodu a služieb,
20. montáž určených meradiel,
21. montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových,
22. inžinierska činnosť,
23. projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení,
24. správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností - Správa tepelných zdrojov a rozvodov

### 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 14.5.2025.

### 4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

### 5. ÚDAJE O SKUPINE

#### 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 je spoločnosť STEFE SK, a.s., Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve.

### C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

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

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
STEFE SK, a. s.	1 758 430	65,93 %	65,93 %	-
Mesto Martin	908 570	34,07 %	34,07 %	-
<b>Spolu</b>	<b>2 667 000</b>	<b>100 %</b>	<b>100 %</b>	-

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2025:

#### **Predstavenstvo**

Predseda:	Ing. Jozef Janeček
Člen:	Ing. Monika Sekáčová
Člen:	Ing. Dana Žigová

#### **Dozorná rada**

Predseda:	Ľubomír Vaňko
Člen:	Marcela Balošáková
Člen:	Ing. Michal Matejička
Člen:	Lucia Hrivnák Klocová
Člen:	JUDr. Michaela Pernická
Člen:	Ing. Ivan Adam
Člen:	Ing. Peter Kubík

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

### 6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27,00	27,92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	28
Počet vedúcich zamestnancov	4	3

## ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

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

#### 2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

Pri drobnom dlhodobom nehmotnom majetku do výšky 400 EUR sa spoločnosť môže rozhodnúť, že tento majetok zaradi do dlhodobého nehmotného majetku. Ak sa tak nerozhodne, tento majetok 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.

Pri dlhodobom hmotnom majetku do výšky 400 EUR sa spoločnosť môže rozhodnúť, že tento majetok zaradi do dlhodobého hmotného majetku. Ak sa tak nerozhodne, tento majetok je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Pri nákladoch na technické zhodnotenie v úhrnej hodnote 400 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie sa môže spoločnosť rozhodnúť, že vynaložené náklady bude považovať za technické zhodnotenie a o ich hodnotu zvýši ocenenie príslušného majetku. Ak sa tak nerozhodne, vynaložené náklady budú jednorazovo odpísané do nákladov spoločnosti v roku ich obstarania. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy majetku sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

#### **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 obstarané 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 v r. 2025 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

#### **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**

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

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

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

**q) Záväzky**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**u) Daň z príjmov**

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

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové

nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

### 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 - 6	lineárna
Oceniteľné práva	30 - 50	lineárna

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	10 - 40	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 15	lineárna
Dopravné prostriedky	4 - 8	lineárna
Inventár	6 - 10	lineárna

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

#### 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	20
Po splatnosti 181 - 366 dní	35
Po splatnosti viac ako 366 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**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

### **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.

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

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>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>188 960</b>	<b>148 473</b>			<b>656</b>		<b>338 089</b>
Prírastky		2 878	4 947					7 825
Úbytky								
Presuny			479			479		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>191 838</b>	<b>153 899</b>			<b>177</b>		<b>345 914</b>
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>183 041</b>	<b>114 730</b>					<b>297 771</b>
Prírastky		2 709	2 948					5 657
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>185 750</b>	<b>117 678</b>					<b>303 428</b>
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>5 919</b>	<b>33 743</b>			<b>656</b>		<b>40 318</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>6 088</b>	<b>36 221</b>			<b>177</b>		<b>42 486</b>

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý nehmotný majetok</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							<i>Spolu</i>
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniiteľné 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>
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>209 865</b>	<b>135 076</b>			<b>8 711</b>		<b>353 652</b>
Prírastky		4 700	5 226			116		10 042
Úbytky		25 605						25 605
Presuny			8 171			8 171		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>188 960</b>	<b>148 473</b>			<b>656</b>		<b>338 089</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>205 846</b>	<b>111 533</b>					<b>317 379</b>
Prírastky		2 800	3 197					5 997
Úbytky		25 605						25 605
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>183 041</b>	<b>114 730</b>					<b>297 771</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>4 019</b>	<b>23 543</b>			<b>8 711</b>		<b>36 273</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>5 919</b>	<b>33 743</b>			<b>656</b>		<b>40 318</b>

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b> <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>148 171</b>	<b>9 623 375</b>	<b>9 550 917</b>				<b>1 091 405</b>		<b>20 413 868</b>
Prírastky		8 862	444 162				442 874		895 898
Úbytky			524				81 786		82 310
Presuny		579 995	263 796				843 790		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>148 171</b>	<b>10 212 232</b>	<b>10 258 351</b>				<b>608 703</b>		<b>21 227 457</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>4 197 052</b>	<b>8 143 851</b>						<b>12 340 903</b>
Prírastky		337 960	362 048						700 008
Úbytky			524						524
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>4 535 012</b>	<b>8 505 375</b>						<b>13 040 387</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>28 180</b>	<b>6 681</b>				<b>87 322</b>		<b>122 183</b>
Prírastky									
Úbytky		810					81 786		82 596
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>27 370</b>	<b>6 681</b>				<b>5 536</b>		<b>39 587</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>148 171</b>	<b>5 398 143</b>	<b>1 400 385</b>				<b>1 004 083</b>		<b>7 950 782</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>148 171</b>	<b>5 649 850</b>	<b>1 746 295</b>				<b>603 167</b>		<b>8 147 483</b>

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 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>148 171</b>	<b>9 587 531</b>	<b>9 709 640</b>				<b>510 978</b>		<b>19 956 320</b>
Prírastky			89 781				803 548		893 329
Úbytky			435 781						435 781
Presuny		35 844	187 277				223 121		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>148 171</b>	<b>9 623 375</b>	<b>9 550 917</b>				<b>1 091 405</b>		<b>20 413 868</b>
Oprávkky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>3 873 362</b>	<b>8 215 872</b>						<b>12 089 236</b>
Prírastky		323 690	363 758						687 448
Úbytky			435 781						435 781
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>4 197 052</b>	<b>8 143 851</b>						<b>12 340 903</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>14 655</b>	<b>98</b>				<b>87 322</b>		<b>102 075</b>
Prírastky		14 335	7 492						21 827
Úbytky		810	909						1719
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>28 180</b>	<b>6 681</b>				<b>87 322</b>		<b>122 183</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>148 171</b>	<b>5 699 514</b>	<b>1 493 667</b>				<b>423 656</b>	<b>0</b>	<b>7 765 008</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>148 171</b>	<b>5 398 143</b>	<b>1 400 385</b>				<b>1 004 083</b>		<b>7 950 782</b>

## 1.2. ÚDAJE O POHLADÁVKACH (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 pohľadávok z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	20 461	22 819	-982	0	42 298
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>20 461</b>	<b>22 819</b>	<b>-982</b>	<b>0</b>	<b>42 298</b>

K pochybným pohľadávkam boli v rokoch 2025 a 2024 vytvorené opravné položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok. Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 360 dní vo výške 100 % hodnoty pohľadávky, po lehote splatnosti nad 180 dní vo výške 35% a po lehote splatnosti nad 90 dní vo výške 20%.

Pri dlhodobých pohľadávkach bola k 31.12.2025 opravnou položkou vo výške 3 786 EUR upravená hodnota pohľadávok na ich súčasnú hodnotu.

Spoločnosť má zriadené záložné právo na pohľadávky, ktoré je viazané na kontokorentný úver.

## 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	101 290		101 290
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>101 290</b>		<b>101 290</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 167 285	88 146	2 255 431
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	957 139		957 139
Iné pohľadávky	16 815		16 815
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 141 239</b>	<b>88 146</b>	<b>3 229 385</b>

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

Spoločnosti sa netýka.

## d) Odložená daňová pohľadávka

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

## 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	996	922
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	242 045	541 881
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>243 041</b>	<b>542 803</b>

Spoločnosť má otvorený kontokorentný účet v Tatrabanke, ktorý jej umožňuje čerpať úver do 1 000 000 EUR.

Spoločnosť nemá finančné účty zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia ani nemá obmedzené právo s ich nakladaním.

## 1.5. 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>0</b>	<b>0</b>
Licencia software		0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>17 980</b>	<b>13 365</b>
Poistenie majetku	16 709	13 115
Ostatné (predplatné, nájom)	1 271	250
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Vyúčtovanie stravných lístkov	0	26

## 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 2 667 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je zložené z dvoch kmeňových akcií na meno, plne upísaných a splatených, v menovitých hodnotách: 1 758 430 EUR (spoločnosť STEFE SK, a.s.) a 908 570 EUR (Mesto Martin). Celé základné imanie je splatené.

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

## b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2025 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

**c) Rozdelenie účtovného zisku**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	427 507
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	213 753
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	213 754
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>427 507</b>

**d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku**

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

Účtovný zisk za rok 2025: 433 094 EUR, z toho:

Prídel do zákonného rezervného fondu: 0 EUR,

Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov: 216 547 EUR,

Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom: 216 547 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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>D</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>35 319</b>	<b>2 874</b>	<b>0</b>		<b>38 193</b>
Rezerva na odchodné	25 319	2 874			28 193
Rezerva – trovy právneho zastúpenia	10 000				10 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>922 419</b>	<b>235 872</b>	<b>922 419</b>		<b>235 872</b>
Rezerva na odmeny	51 231	34 392	51 231		34 392
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 694	4 771	2 694		4 771
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	864 294	192 424	864 294		192 424
Rezerva na audit	4 200	4 285	4 200		4 285

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>30 949</b>	<b>4 370</b>			<b>35 319</b>
Rezerva na odchodné	20 949	4 370			25 319
Rezerva – trovy právneho zastúpenia	10 000				10 000
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>620 548</b>	<b>922 419</b>	<b>620 548</b>		<b>922 419</b>
Rezerva na odmeny	64 237	51 231	64 237		51 231
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 382	2 694	2 382		2 694
Rezerva na nevyfakturované dodávky a služby	549 811	864 294	549 811		864 294
Rezerva na audit	4 118	4 200	4 118		4 200

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom 31.12.2025 na základe poistno-matematického ocenenia. Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri prvom odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemerného mesačného zárobku.

Spoločnosť nevytvorila žiadnu 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 akejkolvek tretej strany hrozili, aj keď túto skutočnosť nemôže vzhľadom na rozdielnu interpretáciu súčasných právnych predpisov celkom vylúčiť.

### 2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOCH (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>438 465</b>	<b>272 346</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	438 465	272 346
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>2 267 745</b>	<b>1 456 151</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 267 371	1 455 777
Záväzky po lehote splatnosti	374	374

#### b) Odložený daňový záväzok

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

#### c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>8 694</b>	<b>6 457</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 821	6 618
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>6 821</b>	<b>6 618</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>9 516</b>	<b>4 381</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>5 999</b>	<b>8 694</b>

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné	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>						
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	3M Euribor +0,95%	31.12.2025	0	0	28
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.3.2027	15 010	15 010	75 066
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.4.2027	86 816	86 816	260 428
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,20%	31.3.2029	145 924	145 924	210 792
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,40%	31.12.2030	300 000	300 000	375 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,00%	30.6.2030	472 463	472 463	607 453
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	Fix 0,99%	23.9.2026	0	0	582 400
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 2,69%	31.12.2038	787 876	787 876	853 532
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor +1,25%	30.6.2033	400 000	400 000	433 333
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M Euribor +1,14%	31.12.2039	728 428	728 428	363 699
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	3M Euribor +0,7%	30.9.2040	389 579	389 579	0
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	3M Euribor +0,95%	31.12.2025	0	0	36 108
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.3.2027	60 056	60 056	60 056
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 0,99%	25.4.2027	173 612	173 612	173 612
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,20%	31.3.2029	64 868	64 868	64 868
Tatra banka, a.s.	EUR	Fix 1,40%	31.12.2030	75 000	75 000	75 000
Slovenská sporiteľňa, a.s.	EUR	Fix 1,00%	30.6.2030	134 989	134 989	134 989
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	Fix 0,99%	23.9.2026	582 400	582 400	54 400
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	Fix 2,69%	31.12.2038	65 656	65 656	65 656
Tatra banka, a.s.	EUR	3M Euribor +1,25%	30.6.2033	33 333	33 333	33 333
Všeobecná úverová banka, a.s.	EUR	3M Euribor +1,14%	31.12.2039	56 036	56 036	56 036
UniCredit Bank Slovakia, a.s.	EUR	3M Euribor +0,7%	30.9.2040	58 400	58 400	0
Kreditná karta Visa	EUR					0

V roku 2025 prijala spoločnosť úver od Všeobecnej úverovej banky vo výške 420 765 EUR a od UniCredit Bank Slovakia a. s. vo výške 447 979 EUR.

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2025 dodržala.

#### b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Ručenie uvedených úverov je zabezpečené blankozmenkou a patronátnym vyhlásením (Erklärung) vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG, Leonhardgurtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

Ručenie kontokorentného úveru v Tatabanke, a.s. je zabezpečené záložným právom k pohľadávkam.

Spoločnosť v roku 2025 čerpala aj kontokorentný úver.

### 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</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>63 209</b>	<b>68 045</b>
Dotácia	63 209	68 045
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>5 004</b>	<b>4 837</b>
Dotácia	5 004	4 837

### 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	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
a						
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	605 748	x	x	585 491	x	x
teoretická daň		145 379	24%	x	122 953	21%
Daňovo neuznané náklady	372 792	89 470	24%	831 366	174 587	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	1 072 708	257 450	24%	664 552	139 556	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	94 168	22 600	24%			
Zmeny sadzby dane						
Iné – dodatočné odvody dane						
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24%</b>	<b>752 305</b>	<b>157 984</b>	<b>21%</b>
Splatná daň z príjmov	x	3 840	1%	x	187 354	37%
Odložená daň z príjmov	x	168 814	24%	x	-29 370	
Dodatočné odvody dane	x	0		x	0	21%
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>172 654</b>		<b>x</b>	<b>157 984</b>	

**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>2 196 751</b>	<b>2 070 813</b>
odpočítateľné	75 932	139 821
zdaniteľné	2 272 683	2 210 634
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>406 414</b>	<b>983 867</b>
odpočítateľné	312 246	983 867
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	94 168	
<b>Možnosť previesť nevyužité daňové 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>	<b>429 681</b>	<b>260 867</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>168 814</b>	<b>-29 370</b>
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	168 814	-29 370
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**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 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 výroby, tovary a služby dosiahli 18 580 534 EUR a 21 442 324 EUR za rok 2023. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Tržby za teplo		Tržby za vodu		Ostatné tržby	
	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	19 111 221	17 855 816	503 009	502 006	354 899	222 712
<b>Spolu</b>	<b>19 111 221</b>	<b>17 855 816</b>	<b>503 009</b>	<b>502 006</b>	<b>354 899</b>	<b>222 712</b>

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

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	
Výrobky						
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	<b>0</b>	<b>0</b>	

Zmena stavu vnútroorganizačných zásob sa rovná rozdielu medzi stavom netto k 31.12. predchádzajúceho účtovného obdobia a stavom netto k 31.12. daného účtovného obdobia.

### 3. VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV PRI AKTIVÁCIÍ 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>52 800</b>	<b>47 181</b>
Aktivácia DHM	52 800	47 181

## 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>7 108</b>	<b>9 497</b>
Tržby z predaja DNM a DHM	104	3 275
Zúčtovanie dotácie k DHM	4 837	5 210
Prijaté kompenzačné platby	0	0
Pokuty, penále, úroky z omeškania – zmluvné, ostatné	637	165
Ostatné	1 530	847

## 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>1 164 553</b>	<b>1 131 072</b>
Mzdy	781 398	760 872
Ostatné náklady na závislú činnosť	25 607	24 141
Sociálne poistenie	202 694	195 659
Zdravotné poistenie	89 235	87 191
Doplnkové dôchodkové poistenie	21 270	19 413
Sociálne zabezpečenie	44 349	43 796

## 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>3 631</b>	<b>11 020</b>
Kurzové zisky, z toho:	0	
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 631	11 020
Výnosové úroky	3 631	11 020

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 182 732</b>	<b>965 811</b>
Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti	8 569	8 402
Opravy a údržba	479 406	425 598
Poradenská a konzultačná činnosť	146 657	99 383
Nájomné	106 450	105 919

Informačné a komunikačné technológie	106 163	99 756
Marketing	41 461	28 300
Personálna agenda	4 898	19 398
Zrážková voda	12 289	12 515
Náklady na reprezentáciu	8 151	4 682
Nové produkty a služby	219 059	107 762
Ostatné služby	49 629	54 096

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát 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>16 976 486</b>	<b>15 871 662</b>
Spotreba materiálu	49 964	54 957
Spotreba energií	16 148 263	15 054 335
Dane a poplatky	30 643	17 130
Odpisy a opravné položky k majetku	623 069	713 551
Opravné položky k pohľadávkam	21 838	4 779
Zostatková cena predané dlhodobého majetku a predaného materiálu	0	0
Ostatné	102 709	26 910

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>103 149</b>	<b>94 196</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	103 149	94 196
Úroky	96 138	87 764
Ostatné	7 011	6 432

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>8 569</b>	<b>8 401</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 285	4 201
iné uisťovacie audítorské služby	4 284	4 200
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	19 565 042	18 308 619
Tržby z predaja služieb	404 086	271 915
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>19 969 128</b>	<b>18 580 534</b>

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

## a) Podmienené záväzky

Spoločnosť má uzatvorenú dlhodobú nájomnú zmluvu so spriaznenou osobou - s mestom Martin na prenájom energetických zariadení. Povinnosťou nájomcu v zmysle zmluvy je vykonávať opravy a údržbu tohto prenajatého majetku.

## 2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

## 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

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, sesterské spoločnosti a podniky zriadené akcionárom Mesto Martin, ktorých hodnotové vyjadrenie obchodu prekročilo hladinu významnosti (10% výsledku hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením).

Spoločnosť neuskutočňovala žiadne obchody s členmi orgánov spoločnosti. Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny.

**Spoločnosť neuvádza nevýznamné transakcie so spriaznenými osobami.**

a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Mesto Martin	02	332 176	338 674
STEFE SK, a. s.	03	311 676	278 067
STEFE SK, a. s.	01	99 826	36 673
V.I.Trade s.r.o.	03	130 522	114 217

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**

Spriaznená osoba	Popis položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
Energie Steiermark Finanz-Service	pohľadávka		250
Mesto Martin	pohľadávka	27 876	22 686
STEFE SK, a.s.	pohľadávka		0
STEFE Zvolen, s.r.o.	pohľadávka		288
<b>Spolu pohľadávky</b>		<b>27 876</b>	<b>23 224</b>
Energie Steiermark Finanz-Service	záväzok		
Mesto Martin	záväzok		
V.I.Trade	záväzok	2 234	
STEFE THS, s.r.o.	záväzok	4 605	
STEFE SK, a.s.	záväzok	9 892	9 410
<b>Spolu záväzky</b>		<b>16 731</b>	<b>9 410</b>

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov b		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	23 530	2 030	
	21 601	2 540	

**ČL. IX****PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

Pohyby vlastného imania v roku 2024 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	2 667 000				2 667 000
Zákonné rezervné fondy	533 400				533 400
Ostatné kapitálové fondy	11 945				11 945
Výsledok hospodárenia minulých rokov	202 257			213 754	416 011
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	427 507	433 094	-213 753	-213 754	433 094

V roku 2025 boli vyplatené dividendy jednotlivým akcionárom STEFE Martin za rok 2024 vo výške 213 754 EUR.

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	2 667 000				2 667 000
Zákonné rezervné fondy	533 400				533 400
Ostatné kapitálové fondy	11 945				11 945
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0			202 257	202 257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	404 515	427 507	-202 258	-202 257	427 507

## 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 (+/-)	605 748	585 492
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>	126 139	1 091 016
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	705 666	693 443
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	81 786	
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-683 672	306 242
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-60 759	24 887
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-9 285	-7 024
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	96 138	87 764
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 631	-11 020
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-104	-3 275
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>	247 409	432 969
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-562 798	218 869
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	808 901	209 349

A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 306	4 751
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>	979 296	2 109 477
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 631	11 020
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	982 927	2 120 497
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-184 128	-256 480
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	798 799	1 864 017
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-7 825	-50 573
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-895 899	-852 800
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	104	3 275
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</b> (súčet B. 1. až B. 19.)	<b>-903 620</b>	<b>-900 098</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	114 951	-237 907
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	813 003	485 731
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 (-)	-698 052	-681 177
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	0	-42 460

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 (-)	-96 138	-87 764
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-213 754	-202 257
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-194 941</b>	<b>-527 927</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>-299 763</b>	<b>435 992</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>542 803</b>	<b>106 811</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>243 041</b>	<b>542 803</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>243 041</b>	<b>542 803</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.