

STEFE Rožňava, s.r.o.
Banská Bystrica

SPRÁVA

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2025

OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2025**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti

STEFE Rožňava, s.r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imaním
vo výške 1 544 000 EUR
Sídlo spoločnosti:
Zvolenská cesta 1
Banská Bystrica 974 05
IČO: 31 673 660

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iná skutočnosť

Spoločnosť STEFE Rožňava, s.r.o. nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého

pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

V Bratislave, dňa 26. marca 2026

Grant Thornton Audit, s.r.o.
Auditorská spoločnosť
Licencia UDVA č. 28
IČO 31359523
Hodžovo námestie 1/A, 811 06 Bratislava



Ing. Ladislav Kmenta
Audítor, licencia SKAu č. 1129

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 5

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 0 0 6 3 6	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input checked="" type="checkbox"/> malá <input type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Za obdobie od 0 1 do 1 2	Mesiac 0 1 1 2	Rok 2 0 2 5 2 0 2 5
IČO 3 1 6 7 3 6 6 0			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 do 1 2		2 0 2 4 2 0 2 4
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0					

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S T E F E R o ž ň a v a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Z v o l e n s k á c e s t a

Číslo: 1

PSČ: 9 7 4 0 5

Obec: B a n s k á B y s t r i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O k r e s n é h o s ú d u B a n s k á B y s t r i c a

O d d i e l : S r o V l o ž k a č í s l o : 3 7 7 1 8 / S

Telefónne číslo: 0 5 8 / 4 8 8 0 4 8 6


Faxové číslo:

E-mailová adresa: r o z n a v a @ s t e f e . s k

Zostavené dňa: 2 2 . 0 1 . 2 0 2 6

Schválená dňa: . . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	10 030 097		4 039 560
			5 990 537		4 148 451
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 671 530		2 680 993
			5 990 537		2 843 881
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03	64 567		33 579
			30 988		35 308
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	56 269		33 579
			22 690		35 308
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08	8 298		0
			8 298		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10			0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11	8 606 963		2 647 414
			5 959 549		2 808 573
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	109 027		109 027
					109 027
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	4 530 023		2 311 979
			2 218 044		2 448 970
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 867 156		134 953
			3 732 203		157 442

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16				0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	15 603		6 301	
			9 302			8 022
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	85 154		85 154	
						85 112
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19				0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21	0		0	
			0			0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				0
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				0

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 348 837		1 348 837	
			0		1 295 419	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34	41 677		41 677	
			0		42 880	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	41 677		41 677	
					42 880	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	0		0	
			0		0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0		0	
			0		0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) /391A/	43				0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49				0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 032 836		1 032 836
				0		1 007 135
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		575 641		575 641
				0		583 213
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) /391A/	55		45 181		45 181
						27 111
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) /391A/	56				0

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	530 460	530 460	530 460	556 102
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		0		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	100 244	100 244	100 244	401 062
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		0		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61		0		
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62		0		
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	356 444	356 444	356 444	22 427
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64		0		
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65	507	507	507	433
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67		0		
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0		
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69		0		
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70		0		

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		274 324		274 324
				0		245 404
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		7 411		7 411
						6 443
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		266 913		266 913
						238 961
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		9 730		9 730
				0		9 151
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		9 730		9 730
						9 151
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				0
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 039 560		4 148 451	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 181 645		2 144 755	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	1 544 000		1 544 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 544 000		1 544 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	290 000		290 000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	117 494		112 556	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	117 494		112 556	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	99 441	99 441
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	99 441	99 441
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	130 710	98 758
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 814 288	1 957 518
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	120 413	127 798
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 823	1 065
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	118 590	126 733

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	50 231	57 952
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	50 231	57 952
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	178 436	331 621
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	686 075	697 336
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	581 315	630 106
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	568 477	608 818
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	12 838	21 288
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	25 651	18 703
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	21 224	14 893
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	56 772	33 207
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 113	427
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	625 948	586 511
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	625 948	586 511
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	153 185	156 300
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	43 627	46 178
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	484	0
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	40 108	43 143
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 035	3 035

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 951 794	5 118 565
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 955 823	5 122 018
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 727 310	4 938 201
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	224 484	180 364
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	460	379
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 569	3 074
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	4 796 361	4 975 224
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	3 521 010	3 741 996
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	518 861	502 101
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	551 191	533 880
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	363 236	348 884
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	14 560	14 300
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	144 708	139 452
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	28 687	31 245
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	16 536	11 508
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	177 919	175 712
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	177 919	175 712
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	0	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	10 844	10 027
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	159 462	146 794

Výkaz ziskov a strátÚč POD 2 - 01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	912 383	874 847
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 452	12 383
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	6 452	12 383
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	6 452	12 383
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53+ r. 54	45	9 704	11 956
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 933	8 721
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	6 933	8 721
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 771	3 235

Výkaz ziskov a strátÚč POD 2 - 01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-3 252	427
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	156 210	147 221
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	25 500	48 463
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	33 643	95 610
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-8 143	-47 147
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	130 710	98 758

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Rožňava, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Banskej Bystrici, Zvolenská cesta 1, Slovenská republika. Založená bola dňa 3. mája 1993 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Dňa 15. júna 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 37718/S, IČO 31673660.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

1. Správa, údržba a oprava tepelných zdrojov a rozvodov,
2. Výroba tepla, rozvod tepla,
3. Montáž meračov pretečeného množstva vody, meračov tepla a ich členov,
4. Poskytovanie služieb - obsluha kotolní,
5. Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly,
6. Montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení,
7. Správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností,
8. Vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo,
9. Opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených tlakových zariadení: oprava a údržba rekonštrukcia montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky v rozsahu: technické zariadenia tlakové skupiny A
a3 kotly parné a kvapalinové, III. trieda
a4 kotly parné a kvapalinové, IV. trieda
b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
technické zariadenia tlakové skupiny B
a kotly parné a kvapalinové, V. trieda
b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
e2 potrubné vedenia s pracovnou látkou vodná para alebo horúca voda, DN nad 100
f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku,
10. Montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových,
11. Uskutočňovanie stavieb a ich zmien,
12. Prípravné práce k realizácii stavby,
13. Dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov,
14. Murárstvo (činnosť pozastavená od októbra 2021),
15. Opravy vyhradených technických zariadení plynových.

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 20. mája 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 spoločnosť je Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCIÍ

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a. s., Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a. s., Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od prípravy konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a. s je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky uvedenej v bode A) 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	12,08	12,83
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	13
Počet vedúcich zamestnancov	2	3

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

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

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

Náklady na rozšírenie, modernizáciu a rekonštrukciu, vedúce k zvýšeniu výkonnosti, kapacity alebo účinnosti v úhrnnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 400 EUR a menej pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie a náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov bežného účtovného obdobia.

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

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť 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

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

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 nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neúčtuje 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 ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

q) 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.

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.

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	rovnomerná
Oceniteľné práva	30 rokov	rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	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	15 – 40 rokov	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 15 rokov	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 – 8 rokov	rovnomerná
Inventár	2 – 8 rokov	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 netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

Spoločnosti sa netýka.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Dotácie na dlhodobý hmotný majetok sa rozpúšťajú do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s účtovaním odpisov dlhodobého hmotného majetku.

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	20 961	8 298	29 259
Prírastky		1729		1729
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 690	8 298	30 988
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	35 308	0	35 308
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 579	0	33 579

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Softvér	Oceniiteľné práva	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 231	8 298	27 529
Prírastky		1730		1730
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	0	20 961	8 298	29 259
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	37 038	0	37 038
Stav na konci účtovného obdobia	0	35 308	0	35 308

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	109 027	4 521 555	3 860 635	15 603	85 112	8 591 932
Prírastky		8 468	6 522		42	15 032
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	109 027	4 530 023	3 867 157	15 603	85 154	8 606 964
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 072 585	3 703 193	7 581	0	5 783 359
Prírastky		145 460	29 010	1 721		176 191
Úbytky			0			0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 218 045	3 732 203	9 302	0	5 959 550
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	109 027	2 448 970	157 442	8 022	85 112	2 808 573
Stav na konci účtovného obdobia	109 027	2 311 978	134 954	6 301	85 154	2 647 414

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	109 027	4 521 555	3 850 407	15 603	74 432	8 571 024
Prírastky			10 228		10 680	20 908
Úbytky						
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	109 027	4 521 555	3 860 635	15 603	85 112	8 591 932
Oprávk						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 927 302	3 676 294	5 780	0	5 609 376
Prírastky		145 283	26 899	1 801		241 455
Úbytky			0			43 544
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 072 585	3 703 193	7 581	0	5 783 359
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	109 027	2 594 253	174 113	9 823	74 432	2 961 648
Stav na konci účtovného obdobia	109 027	2 448 970	157 442	8 022	85 112	2 808 573

1.5. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (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	0			0	0
Pohľadávky spolu	0			0	0

Spoločnosť používa paušálnu tvorbu opravných položiek kombinovanú s individuálnym rozhodnutím. Pri paušálnej tvorbe si spoločnosť pohľadávky začlení do rôznych skupín podľa spoločných charakteristík (doba po splatnostiach) a zároveň si určí výšku opravných položiek.

Na pohľadávky po lehote splatnosti nad 365 dní sa tvorí opravná položka 100 %, nad 180 dní 35 %, nad 90 dní 20 %.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	554 180	21 461	575 641
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	100 244		100 244
Iné pohľadávky	356 952		356 952
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 011 376	21 461	1 032 837

0

c) Odložená daňová pohľadávka

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

1.6. ÚDAJE O FINANČNÝCH ÚČTOCH (Súvaha r. 071)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	7 411	6 443
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	266 913	238 961
Spolu	274 324	245 404

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

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 730	9 151
- poistné	9 200	8 592
- úhrada diaľničných známok	68	105
- prijaté služby	146	145
- predplatné	316	309

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

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným a nepeňažným vkladom vo výške 1 544 000 EUR spoločnosťou STEFE SK, a. s. Banská Bystrica. Celé základné imanie je splatené.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2025 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	98 758
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	4 938
Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s.	93 820
Spolu	98 758

d) Návrh na rozdelenie účtovného zisku

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2025 nasledovne:

- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2025 130 710 EUR
- Tvorba rezervného fondu v zmysle § 124 OZ (5% z HV) 6 536 EUR
- Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s. 124 174 EUR

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. VIII.

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

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2025 a 31.12.2024

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku 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>
Dlhodobé rezervy, z toho:	57 952	512	8 233		50 231
- na odchodné	12 872	512	1 813		11 571
- rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy	45 080		6 420		38 660
Krátkodobé rezervy, z toho:	586 511	625 949	586 511		625 949
- na audit	2 470	2 520	2 470		2 520
- na vyúčtovanie nákladov za teplo	141 032	184 517	141 032		184 517
- na vyúčtovanie dotácie na teplo	330 865	465 413	330 865		465 413
- na odmeny	28 847	13 456	28 847		13 456
- na vyúčtovanie nákladov za nakupované teplo	83 297	-39 957	83 297		-39 957

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>
Dlhodobé rezervy, z toho:	70 493	60 769	13 278		57 952
- na odchodné	10 493	2 379			12 872
- rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy	60 000	20 000	34 920		45 080
Krátkodobé rezervy, z toho:	235 164	586 511	231 553	3 611	586 511
- na audit	2 423	2 470	2 423		2 470
- na vyúčtovanie nákladov za teplo	147 927	141 032	147 927		141 032
- na vyúčtovanie dotácie na teplo	51 445	330 865	51 445		330 865
- na odmeny	33 369	28 847	29 758	3 611	28 847
- na vyúčtovanie nákladov za nakupované teplo	0	83 297			83 297

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2025 na základe poistno-matematického ocenenia.

Zamestnanci spoločnosti majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Použitie uvedených krátkodobých rezerv bude v nasledujúcom účtovnom období.

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dlhodobé záväzky spolu	120 413	127 798
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	120 413	127 798
Krátkodobé záväzky spolu	686 075	697 336
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	686 075	697 336
Záväzky po lehote splatnosti		

b) Odložený daňový záväzok

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

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 064	974
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 844	4 511
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 844	4 511
Čerpanie sociálneho fondu	4 085	4 421
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 823	1 064

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 účetné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účetné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred ne predchádzaj úce účetné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.	25.4.2027	43 056	43 056	129 116
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.	25.3.2027	0	0	55 845
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	2,69% p. a.	31.12.2038	135 380	135 380	146 660
Krátkodobé bankové úvery						
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.		86 060	86 060	86 060
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.		55 845	55 845	58 960
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	2,69% p. a.		11 280	11 280	14 100

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Zabezpečenie úverovej pohľadávky:

1. Zmenka – vystavenie vlastnej bianko zmenky
2. Patronátne vyhlásenie spoločnosti Steierische Gas-Wärme GmbH.
3. Záložné právo na nehnuteľné veci v prospech VÚB, a. s.
4. Záložné právo k pohľadávkam.

Zmluvy o úvere s Všeobecná úverová banka, a. s. obsahujú nasledujúce špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržať:

1. dosahovať hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni min 1,1
2. dosahovať podiel vlastného imania na celkových pasívach na úrovni min 30%.

K 31. decembru 2025 spoločnosť tieto podmienky dodržala.

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
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- úroky z úveru	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	40 108	43 143
- poplatok za exkluzivitu	2 292	2 791
- dotácia	37 816	40 352
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 035	3 035
- poskytnuté služby	0	0
- poplatok za exkluzivitu	500	500
- dotácia	2 535	2 535

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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	156 209	x	x	140 220	x	x
teoretická daň	x	32 804	21%	x	29 446	21%
Daňovo neuznané náklady	7 688	1 614	1%	8 119	1 705	1%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	163 897	34 418	22%	148 339	31 151	22%
Splatná daň z príjmov		33 643	21%		95 610	68%
Odložená daň z príjmov		-8 143	-5%		-47 147	-33%
Celková daň z príjmov		25 500	16%		48 463	35%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 230 522	-1 191 297
odpočítateľné		
zdaniteľné	-1 230 522	-1 191 297
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	737 881	663 243
odpočítateľné	737 881	663 243
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložený daňový záväzok	118 590	126 733
Zmena odloženého daňového záväzku	-8 143	-47 147
Zaúčtovaná ako náklad	-8 143	-47 147

2.7. DOROVNÁVACIA DAŇ

Spoločnosť v zdaňovacom období roka 2025 spĺňa podmienku pre uplatnenie výnimky z výpočtu dorovnávacjej dane podľa § 32 ods. 3 písm. b) zákona č. 507/2023 o dorovnávacjej dani na zabezpečenie minimálnej úrovne zdanenia nadnárodných skupín podnikov a veľkých vnútroštátnych skupín. Zjednodušená efektívna sadzba dane pre základné subjekty (skupina STEFE pôsobiaca na území Slovenskej republiky) na základe údajov reportovaných v rámci CBC reportu je pre rok 2025 vyššia ako 16%. To znamená, že dorovnávacía daň spoločnosti v zdaňovacom období roka 2025 je rovná nule (nevzniká daňová povinnosť).

2.8. DAŇ 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 výrobky, tovary a služby dosiahli 4 951 794 za rok 2025 a 5 118 565 EUR za rok 2024. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Bežné účtovné obdobie <i>d</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>e</i>
Slovensko	4 727 310	4 938 201	224 484	180 364
Spolu	4 727 310	4 938 201	224 484	180 364

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	460	379
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	460	379

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 569	3 074
- tržby z predaja materiálu		
- tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
- náhrada škody od poisťovne	0	0
- rozpustenie dotácie	2 535	2 535
- náhrada trov súdneho konania a úroky z omeškania	0	0
- výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
- poplatok za exkluzivitu	500	500
- iné	534	39

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	551 191	533 880
- mzdy	363 236	348 883
- odmeny členov orgánov spoločnosti	14 560	14 300
- sociálne poistenie	97 175	93 498
- zdravotné poistenie	39 692	38 782
- sociálne zabezpečenie	36 528	38 417

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
Finančné výnosy, z toho:	6 452	12 383
- prijaté úroky	6 452	12 383

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	518 861	502 101
- náklady voči audítorskej spoločnosti	5 040	4 942
- opravy a údržba	312 979	278 779
- tvorba rezerv na súdne trovy	0	20 000
- náklady na reprezentáciu	3 858	3 237
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	37 655	44 223
- nájomné	18 321	18 582
- atesty a merania	2 055	4 225
- dispečing	52 320	50 064
- internet	9 345	14 045
- ostatné služby	77 288	64 004

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	205 299	197 247
- dane a poplatky	16 536	11 508
- odpisy k dlhodobému majetku	177 919	175 712
- zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	0
- opravné položky	0	0
- ostatné náklady	10 844	10 027

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
Finančné náklady, z toho:	9 704	11 956
- nákladové úroky	6 933	8 721
- ostatné náklady na finančnú činnosť	2 771	3 235

9. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 040	4 942
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 520	2 471
- iné zaisťovacie audítorské služby	2 520	2 471

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 727 310	4 938 201
Tržby z predaja služieb	224 484	180 364
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	4 951 794	5 118 565

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmienené záväzky

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

Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu o náhradu škody vo výške 1 188 tis. EUR. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je súdny spor právoplatne ukončený. Krajský súd v Košiciach rozhodnutie Okresného súdu v Rožňave zrušil v máji 2020, pričom sa stotožnil s argumentáciou STEFE Rožňava, s.r.o., že zásah do pozemku žalobcov bol realizovaný na základe stavebného povolenia. Vec bola vrátená súdu prvej inštancie na nové rozhodnutie. Rozsudkom zo dňa 29.10.2021 súd prvej inštancie rozhodol rovnako ako predchádzajúcim rozsudkom. Žalovaná spoločnosť STEFE Rožňava s.r.o. podala proti tomuto rozsudku v zákonnej lehote odvolanie, ktorým žiadala žalobu zamietnuť. Vo veci nie je právoplatne rozhodnuté.

Spoločnosť nárok na náhradu škody odmieta a predpokladá, že na základe dôvodov a argumentácie uvedenej v odvolaní voči rozhodnutiu súdu 1. stupňa, dosiahne v ďalšom konaní úspech.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	11 948	11 948
Iné položky	1 032	1 032

Na podsúvahových účtoch spoločnosť eviduje pohľadávky odpísané, ale ktoré sú vymáhané v exekúcii cestou súdneho exekútora a pohľadávky uplatnené riadnym prihlásením do konkurzu.

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

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

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE ECB, s.r.o.			
- Nákup tepla	1	-1 876 260	- 1 800 287
- Poskytnuté služby	3	164 637	152 826
- Prijaté služby	3	-52 320	-50 064
- Refakturovaná energia - zemný plyn	1	266 542	64 191
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3	2 938	0
STEFE THS, s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3	2 422	3 208
- Nákup materiálu	1	0	-394
- Prijaté služby	3	-864	0
V.I.Trade s.r.o.			
- Prijaté služby	3	-21 282	-22 597
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH			
- Úroky z Cash pooling	8	6 452	12 383

Materská účtovná jednotka <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE SK, a.s.			
- Nákup zemného plynu	1	-1 744 684	-1 875 251
- Nákup materiálu	1	-10 110	-19 947
- Prijaté služby	3	- 106 595	-104 924
- Vyplatené dividendy	6	-93 820	-50 487

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE SK, a. s.	<i>Dobropis za prijaté služby</i>	12 059	364
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Poskytnuté služby</i>	18	15 894
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Refakturovaný plyn</i>	24 659	10 854
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Vyúčtovanie za refakt. plyn</i>	-14 644	-10 876
STEFE THS, s.r.o.	<i>Poskytnuté služby</i>		
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>Cashpooling</i>	100 244	401 062
Spolu pohľadávky		151 624	417 298
STEFE SK, a. s.	<i>Nákup materiálu</i>	420	
STEFE SK, a. s.	<i>Nákup zemného plynu</i>	219 281	319 227
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Nákup tepla</i>	223 472	277 233
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Prijaté služby</i>	4 360	1 482
STEFE ECB, s. r. o.	<i>Vyúčtovanie za nákup tepla</i>		
V.I.Trade s.r.o.	<i>Prijaté služby</i>		
Spolu záväzky		447 533	595 942

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>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
<i>a</i>			
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	14 300	0	0
	14 300	0	0

ČL. VIII 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	1 544 000				1 544 000
Zákonné rezervné fondy	112 556			4 938	117 494
Nerozdelený zisk minulých rokov	99 441				99 441
Ostatné kapitálové fondy	290 000				290 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	98 758	130 410	-93 820	-4 938	130 410

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	1 544 000				1 544 000
Zákonné rezervné fondy	109 899			2 657	112 556
Nerozdelený zisk minulých rokov	99 441				99 441
Ostatné kapitálové fondy	290 000				290 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 144	98 758	-50 487	-2 657	98 758

ČL. IX PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	156 209	147 221
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>	206 986	505 716
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	177 919	175 712
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	31 716	338 806
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-3 130	-5 140
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	6 933	8 721
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-6 452	-12 383
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 (+)		
1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
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>	51 358	-516 895
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	30 989	-384 657
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	19 166	-132 044
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 203	-194

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	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.)	414 553	136 042
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	6 452	12 383
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-6 933	-8 721
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	414 072	139 704
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-120 001	-98 686
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	294 072	41 018
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-15 032	-20 907
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 (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-15 032	-20 907
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
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.)	-156 300	-159 119
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 (+)	0	0

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-156 300	-159 119
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-93 820	-50 487
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 (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-250 119	-209 606
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	28 920	-189 495
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	245 404	434 899
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	274 324	245 404
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	274 324	245 404

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.