

## ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Banská Bystrica, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou so sídlom v Banskej Bystrici. Založená bola dňa 10.09.1997 zakladateľskou zmluvou. Deň vzniku je 26.09.1997. IČO 36024473. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel SA, vložka 454/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- výroba tepla, rozvod tepla
- elektroenergetika – výroba elektriny

### 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 13.05.2025.

### 4. PRÁVNÝ DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

### 5. ÚDAJE O SKUPINE

#### A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

#### B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý je oslobodený od zostavenia konsolidovanej závierky za tú skupinu účtovných jednotiek, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť STEFE SK, a.s. Zvolenská cesta 1A, 974 05 Banská Bystrica.

#### C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) je Sídlo spoločnosti Energie Steiermark AG.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Spoločnosti sa netýka povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

#### 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	52	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	51
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

(vedúcimi zamestnancami sa rozumejú členovia štatutárneho orgánu ÚJ a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti štatutárneho orgánu alebo člena štatutárneho orgánu)

### 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

- 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.
- 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).
- 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.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

## 2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

### 2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

Drobný 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 úhrnej hodnote viac ako 400 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávacia cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnej 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) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

**h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**

Spoločnosť neviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

**i) Zásoby obstarané iným spôsobom**

Spoločnosť neviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neviduje žiadne rozpracované zákazky.

**k) Pohľadávky**

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

**l) Krátkodobý finančný majetok**

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

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

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

**n) Rezervy**

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

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku. Náklady na odchodné sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“.

**o) 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.

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

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

## q) Prenajatý majetok

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

## 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 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	rovnomerná
Oceniteľné práva	9 – 30	rovnomerná

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

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Stavby	20 - 40	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	8	rovnomerná
Inventár	4 - 12	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 pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 90 dní, pri ktorých je riziko že ich dlžník neuhradí a k pohľadávkam v konkurze a vyrovnaní a v reštrukturalizácii vo výške 100 % ich menovitej hodnoty. Spoločnosť tvorí opravné položky výnimočne aj k rizikovým pohľadávkam do lehoty splatnosti, ak hrozí riziko ich nezaplatenia alebo dlžník nestíha platiť predchádzajúce pohľadávky.

#### b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k nedokončeným investíciám a zaplateným preddavkom

Spoločnosť tvorí opravnú položku k nedokončeným investíciám na základe rozhodnutia predstavenstva spoločnosti v prípadoch, keď je pravdepodobné, že sa v danej investičnej akcii v budúcnosti nebude pokračovať.

#### c) Zásady pre tvorbu opravných položiek k investičnému majetku

Spoločnosť tvorí na základe rozhodnutia predstavenstva opravnú položku k investičnému majetku, ktorý je nevyužívaný resp. stane sa v blízkej budúcnosti neupotrebitelný tak, aby jeho cena v účtovníctve zodpovedala novej realizačnej cene pri jeho predaji resp. likvidácii.

### 2.2.4. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Dotované úvery (spoločnosť ich prijala v roku 2009, 2012, 2013, 2015 a 2016) 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 (v prípade, že bola dotácia poskytnutá pred zaradením majetku), resp. od začiatku účtovného obdobia, v ktorom bola dotácia schválená (v prípade, že majetok, na ktorý bola dotácia poskytnutá, bol zaradený v obdobiach predchádzajúcich obdobiu, v ktorom došlo k schváleniu dotácie).

### 2.2.5. 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.

### 2.2.6. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

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

**1. AKTÍVA**

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

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</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>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>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		125 733	772 158			5 753		903 644
Prírastky			9 693			7 935		17 628
Úbytky		19 227	301 259					320 486
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		106 506	480 592			13 688		600 786
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		123 076	564 832					687 908
Prírastky		2 657	34 664					37 321
Úbytky		19 227	301 259					320 486
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		106 506	298 237					404 743
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 657	207 326			5 753		215 736
Stav na konci účtovného obdobia		0	182 355			13 688		196 043

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</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>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>
<b>Prvotné ocenenie</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		126 523	771 989			836		899 348
Prírastky			169			4 917		5 086
Úbytky		790						790
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		125 733	772 158			5 753		903 644
<b>Oprávky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 358	500 101					620 459
Prírastky		3 508	64 731					68 239
Úbytky		790						790
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		123 076	564 832					687 908
<b>Opravné položky</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
<b>Zostatková hodnota</b>								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 165	271 888			836		278 889
Stav na konci účtovného obdobia		2 657	207 326			5 753		215 736

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2025 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								Spolu <i>j</i>
	Pozemky <i>b</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obsta- rávaný DHM <i>h</i>	Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i>	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	836 434	29 361 373	22 472 416				396 837	98 739	53 165 799
Prírastky	1 843	279 813	947 046				847 473	790 593	2 866 768
Úbytky		50 645	567 590						618 235
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	838 277	29 590 541	22 851 872				1 244 310	889 332	55 414 332
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 111 370	16 812 729						31 924 099
Prírastky		969 792	829 858						1 799 650
Úbytky		50 645	567 590						618 235
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		16 030 517	17 074 997						33 105 514
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 613					35 058		99 671
Prírastky							29 755		29 755
Úbytky		20 400					241		20 641
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		44 213					64 572		108 785
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	836 434	14 185 390	5 659 687				361 779	98 739	21 142 029
Stav na konci účt. obdobia	838 277	13 515 811	5 776 875				1 179 738	889 332	22 200 033

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2024 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky <i>b</i>	Stavby <i>c</i>	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí <i>d</i>	Pestovateľské celky trvalých porastov <i>e</i>	Základné stádo a ťažné zvieratá <i>f</i>	Ostatný DHM <i>g</i>	Obsta- rávaný DHM <i>h</i>	Poskytnuté preddavky na DHM <i>i</i>	Spolu <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	836 428	28 840 837	22 116 953				500 430	3 223	52 297 871
Prírastky	6	520 536	854 613					95 516	1 470 671
Úbytky			499 150				103 593		602 743
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	836 434	29 361 373	22 472 416				396 837	98 739	53 165 799
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 173 758	16 466 434						30 640 192
Prírastky		937 612	845 445						1 783 057
Úbytky			499 150						499 150
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		15 111 370	16 812 729						31 924 099
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		70 095					60 924		131 019
Prírastky							20 218		20 218
Úbytky		5 482					46 084		51 566
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		64 613					35 058		99 671
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	836 428	14 596 984	5 650 519				439 506	3 223	21 526 660
Stav na konci účt. obdobia	836 434	14 185 390	5 659 687				361 779	98 739	21 142 029

## 1.2. ÚDAJE O POHLÁDKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)

## a) Prehľad o opravných položkách

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	379 626		930		378 696
Iné pohľadávky	892	13 326	892		13 326
Pohľadávky spolu	380 518	13 326	1 822	0	392 022

Spoločnosť v roku 2025 znížila o 1 822 EUR opravné položky k dlhodobým pohľadávkam, ktoré boli vytvorené v roku 2022, aby upravila hodnoty týchto pohľadávok na ich súčasnú hodnotu, t.j. odúročenie – diskontovanie hodnoty budúcich peňažných príjmov.

V roku 2025 spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 100% k rizikovej pohľadávke v sume 13 326 EUR.

## b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	103 956		103 956
Iné pohľadávky	190		190
Dlhodobé pohľadávky spolu	104 146		104 146
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3 554 995	409 781	3 964 776
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 117 436		1 117 436
Iné pohľadávky	44 733	13 326	58 059
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 717 164	423 107	5 140 271

**1.3. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066)**

## a) Štruktúra finančných účtov

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	6 094	2 319
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 193 678	2 067 950
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2 199 772</b>	<b>2 070 269</b>

## b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

**1.4. 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 dlhodobé, z toho:	1 363	1 755
Nájom pozemku	1 084	1 272
Ostatné	279	483
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 260	97 860
Poistenie	13 529	85 982
Reklama, propagácia	7 264	1 117
Servis tepelných zariadení – ročná zmluva	0	9 020
Ostatné	2 467	1 741

**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 8 968 400 EUR. Základné imanie spoločnosti je zložené z 200 ks kmeňových akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 44 842 EUR/ks.

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 za minulé účtovné obdobie**

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	1 504 020
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 504 020
Spolu	1 504 020

**d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní**

<i>Položka</i>	<i>2025</i>	<i>2024</i>
Výsledok hospodárenia:	1 874 116	1 504 020
Zisk na 1 akciu v nominálnej hodnote 44 842 EUR	9 371	7 520

**e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku**

Spoločnosť predpokladá, že zisk dosiahnutý za rok 2025 bude vyplatený formou dividend akcionárom spoločnosti.

**f) Pohyby vo vlastnom imaní**

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v čl. IX.

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

## a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2025 a k 31.12.2024

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	265 874	199 199	0	180 000		363 285
Odchodné	50 326	2 279				52 605
Opravy, demolácie	21 788	135 000			78 212	235 000
Opravy ostatné	13 760	7 920				21 680
Správne náklady	180 000	54 000		180 000		54 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 582 072	1 483 936	1 328 495	153 577		1 505 724
Účtovná závierka	4 695	8 589	4 695			8 589
Nevyčerpané dovolenky	3 285	9 966	3 279	6		9 966
Nevyplatené odmeny	187 805	118 817	114 813	72 992		118 817
Dary	45 159	42 773	35 559	9 600		42 773
Refakturácie el.energie, vody, ostatné	23 805	26 342	18 404	5 401		26 342
Vyúčtovanie dodávky tepla	0	14 931	0			14 931
Vyúčtovanie dodávky tepla odberateľom a dotácií	1 154 722	1 250 248	1 151 745	2 977		1 250 248
Opravy	100 000	500			-78 212	22 288
Ostatné nevyfakturované dodávky	62 601	11 770		62 601		11 770

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Presun	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	256 197	9 758	0	81		265 874
Odchodné	48 569	1 838		81		50 326
Záručné opravy	21 788					21 788
Opravy ostatné	5 840	7 920				13 760
Správne náklady	180 000					180 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	896 235	1 482 072	647 982	148 253		1 582 072
Účtovná závierka	5 643	4 695	5 643			4 695
Nevyčerpané dovolenky	3 166	3 285	3 055	111		3 285
Nevyplatené odmeny	170 454	187 805	158 922	11 532		187 805
Dary	16 333	45 159	16 333			45 159
Refakturácie el.energie, vody, ostatné	19 430	23 805	16 863	2 567		23 805
Vyúčtovanie dodávky tepla odberateľom a dotácií	447 734	1 154 722	447 166	568		1 154 722
Opravy	100 000					100 000
Ostatné nevyfakturované dodávky	133 475	62 601		133 475		62 601

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.

V roku 2025 sa spoločnosť rozhodla zvýšiť dlhodobú rezervu na opravy na 21 680 EUR. Spoločnosť prehodnotila rezervy, rozhodla sa rezervu na opravy a demolácie vo výške 100 000 EUR presunúť do dlhodobých rezerv. Dlhodobá rezerva na opravy vo výške 21 788 EUR bola presunutá do krátkodobých rezerv z dôvodu predpokladaného čerpania v roku 2026.

Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje použiť v roku 2026.

### 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	1 605 417	1 537 590
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 605 417	1 537 590
Krátkodobé záväzky spolu	3 560 278	3 634 691
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 560 278	3 634 691
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

#### b) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 102	9 963
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 109	18 724
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 109	18 724
Čerpanie sociálneho fondu	18 748	14 585
Konečný zostatok sociálneho fondu	15 463	14 102

**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 obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				<b>7 354 125</b>	<b>6 164 594</b>
Uni Credit Bank	EUR	0,80	23.9.2031	195 445	246 725
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,700	30.9.2040	1 515 000	0
Tatra banka	EUR	1,20	31.3.2029	110 523	261 875
Tatra banka	EUR	1,40	31.12.2030	1 087 360	1 359 200
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,250	30.6.2033	794 872	863 248
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,00	30.6.2030	331 579	426 316
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.4.2027	226 852	680 512
Všeobecná úverová banka	EUR	1,20	25.9.2028	316 414	705 358
Všeobecná úverová banka	EUR	2,69	31.12.2038	975 380	1 056 660
Všeobecná úverová banka	EUR	3 M Euribor + 1,140	31.12.2039	1 800 700	564 700
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				<b>1 922 628</b>	<b>2 023 645</b>
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,950	31.12.2025	0	148 136
Uni Credit Bank	EUR	0,80	23.9.2031	53 402	51 280
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,700	30.9.2040	192 000	0
Uni Credit Bank	EUR	30,00		69	0
Tatra banka	EUR	1,20	31.3.2029	151 352	151 352
Tatra banka	EUR	1,40	31.12.2030	271 840	271 840
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,250	30.6.2033	68 376	68 376
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.11.2025	0	86 250
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,00	30.6.2030	94 737	94 737
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.4.2027	453 660	453 660
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	24.9.2025	0	81 090
Všeobecná úverová banka	EUR	1,20	25.9.2028	388 944	388 944
Všeobecná úverová banka	EUR	2,69	31.12.2038	81 280	81 280
Všeobecná úverová banka	EUR	3 M Euribor + 1,140	31.12.2039	166 935	146 700
Všeobecná úverová banka	EUR	18,00		33	0

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

**b) Zabezpečenie jednotlivých úverov**

Úvery spoločnosti sú ručené bianko zmenkami vystavenými dlžníkom na veriteľov a patronátnym vyhlásením Energie Steiermark AG.

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

## a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	971	461
Úroky z bankových úverov	971	461
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	156 585	168 005
Dotovaný úver na investície	156 585	168 005
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	11 420	11 576
Dotovaný úver na investície	11 420	11 576

**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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 497 883	x	x	2 151 627	x	x
Teoretická daň	x	599 492	24	x	451 842	21
Daňovo neuznané náklady	1 791 229	429 895	17	1 548 245	325 131	15
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 938 716	-465 292	-19	-1 103 831	-231 805	-11
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné		2 151				
Spolu	2 350 396	566 246	23	2 596 041	545 168	25
Dodatočné odvody dane	x	1 164	0	x	0	0
Splatná daň z príjmov	x	567 410	23	x	545 168	25
Odložená daň z príjmov	x	56 357	2	x	102 439	5
Celková daň z príjmov	x	623 767	25	x	647 607	30

## 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:	8 302 177	8 047 016
odpočítateľné	-21 162	-9 658
zdaniteľné	8 323 339	8 056 674
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-1 887 549	-1 867 208
odpočítateľné	-1 891 277	-1 870 781
zdaniteľné	3 728	3 573
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov ( v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	458 985	451 305
Uplatnená daňová pohľadávka	458 985	451 305
Zaučtovaná ako náklad	-7 680	-196 393
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 998 496	1 934 459
Zmena odloženého daňového záväzku	64 037	298 832
Zaučtovaná ako náklad	64 037	298 832
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 DOPĽŇAJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**

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

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 25 689 251 EUR za rok 2025 a 25 609 071 EUR za rok 2024. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

<i>Typ výrobkov, tovarov, služieb</i>	<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dodávka tepla r. 4	Slovensko	20 632 700	20 426 941
	Spolu	20 632 700	20 426 941
Elektrická energia r. 4	Slovensko	4 011 952	3 997 094
	Spolu	4 011 952	3 997 094
Služby, zákazková výroba r. 5	Slovensko	1 044 599	1 185 036
	Spolu	1 044 599	1 185 036

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	129 289	87 466
Aktivácia osobných nákladov	129 289	87 466

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	51 535	32 710
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu r. 8	15 000	1 793
Rozpúšťanie dotovaného úveru r. 9	11 576	13 055
Vrátené súdne poplatky, trovy konania r. 9	10 603	308
Za výkup kovového odpadu r. 9	4 463	44
Náhrady škôd r. 9	7 213	7 719
Finančný príspevok na podporu vzdelávania zamestnancov r. 9	0	9 175
Ostatné výnosy r. 9	2 680	616

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Finančné výnosy, z toho: r.39	27 325	123 209
Úrokové výnosy	27 325	123 209

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 040 844	1 656 987
Opravy a údržba	1 174 494	834 137
Poradenstvo	227 161	205 502
Nájomné	121 971	115 081
Technická podpora	87 118	81 937
Služby súvisiace s dodávkou elektrickej energie	65 864	70 809
Reklama	65 766	90 371
Školenia, odborná príprava	62 019	19 632
Personálna agenda	36 476	34 604
Zákazky	23 043	30 534
Reprezentácia	18 776	18 765
Atesty	16 574	14 058
Telekomunikačné služby	14 889	13 750
Správa webových stránok	9 881	9 807
Audit účtovnej závierky	9 818	9 390

**6. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 11, r.12, r. 15, r. 20, r. 21, r. 24, r. 25 a r. 26)**

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 176 268	21 877 145
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	0	0
Spotreba materiálu	221 261	180 848
Spotreba zemného plynu	11 690 274	13 044 941
Spotreba elektriny	467 213	434 176
Spotreba vody	34 047	29 290
Nakupované teplo	4 578 231	3 679 347
Osobné náklady	2 238 371	2 146 281
Dane a poplatky	97 121	372 234
Odpisy a opravné položky k majetku	1 831 063	1 819 948
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	15 022	0
Zostatková cena predaného materiálu	0	60
Opravné položky k pohľadávkam	11 504	-3 570
Rezerva na súdne spory	54 000	0
Zúčtovanie rezerv z minulých rokov	-203 000	-20 200

Náklady na poistenie	95 812	97 995
Dary	35 701	48 811
Členské príspevky	3 688	3 688
Ostatné	5 960	43 296

#### 7. 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:	182 405	166 697
Nákladové úroky	175 680	160 054
Kurzové straty	6	6
Ostatné poplatky	6 719	6 637

#### 8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 484	9 298
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 484	9 298

### ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

#### 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

##### a) Podmienené záväzky

Spoločnosti nie sú známe podmienené záväzky, ktoré nie sú vykázané v súvahe.

#### 2. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na podsúvahových položkách majetok v nájme vo výške 1 019 851 EUR, z čoho podstatnú časť vo výške 807 077 EUR predstavuje prenájom elektrického zariadenia na účely dodávky elektrickej energie a vyvedenie elektrického výkonu z kogeneračného zdroja od spoločnosti SSE – distribúcia.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	1 019 851	1 019 851
Odpísané pohľadávky	0	0
Evidencia drobného majetku a ochranných pracovných prostriedkov	151 696	141 519

## ČL. VI

## UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2025 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

## 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	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH - odberateľ	8	0	301 864
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	1	15 582	4 651
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	3	5 036	10 621
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	11	74 092	75 397
Mesto B. Bystrica - odberateľ	2	1 672 269	1 686 704
Mesto B. Bystrica - odberateľ	3	142 409	364 734
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	1	4 611 285	3 679 347
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	3	40 317	14 183
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	2	1 778 742	955 409
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	3	699 541	615 704
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	1	14 224 715	14 283 818
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	3	433 728	399 845
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	5	6 647	5 205
STEFE SK, a.s. - odberateľ	2	17 372	17 731
STEFE SK, a.s. - odberateľ	3	29 482	27 266
STEFE THS, s.r.o. - dodávateľ	3	3 456	2 480
V.I.Trade s.r.o. - dodávateľ	3	227 011	207 266
V.I.Trade s.r.o. - dodávateľ	1	189	0

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

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám k 31.12.2025

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK, a.s.	5 330	5 696
STEFE ECB, s.r.o.	394 486	353 421
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	0	301 864
Mesto Banská Bystrica	496 097	531 352
<b>Záväzky</b>		
STEFE SK, a.s.	2 055 190	2 318 473
STEFE ECB, s.r.o.	418 184	360 801
V.I.Trade s.r.o.	343	0
Mesto Banská Bystrica	222 712	362 576

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, spoločnosti skupiny STEFE a Mesto Banská Bystrica. Spoločnosť neuskutočnila žiadne obchody s členmi orgánov spoločnosti.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	33 434	1 870	
	29 113	1 870	
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov			
Poskytnuté záruky			
Poskytnuté iné zabezpečenia			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté			
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú			

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

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Základné imanie	8 968 400				8 968 400
Zákonné rezervné fondy	1 793 680				1 793 680
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Ostatné fondy tvorené zo zisku	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 504 020	1 874 116		-1 504 020	1 874 116
Vyplatené dividendy			1 504 020	1 504 020	

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
Základné imanie	8 968 400				8 968 400
Zákonné rezervné fondy	1 793 680				1 793 680
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Ostatné fondy tvorené zo zisku	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 495 309	1 504 020		-5 495 309	1 504 020
Vyplatené dividendy			5 495 309	5 495 309	

**ČI. X**  
**PREHLAD 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	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 497 883	2 151 627
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	2 074 575	2 452 401
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 821 932	1 849 716
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 (+)	17	1 580
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu rezerv (+/-)	21 062	695 514
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	20 617	-34 918
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	62 570	-94 653
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	175 680	160 054
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-27 325	-123 209
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 (+/-)	22	-1 683
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (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	-914 959	3 315 267
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-806 610	3 991 985
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-109 848	-658 052
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 499	-18 666
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.)	3 657 499	7 919 295
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	29 189	133 053
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	3 686 688	8 052 348

A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-125 237	-2 091 995
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	3 561 451	5 960 353
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-17 628	-5 086
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 837 625	-1 403 522
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 (+)	15 000	1 683
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.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	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.15.	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.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 840 253	-1 406 925
	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	1 088 514	-295 087
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
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 (+)	3 089 802	1 711 400
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 (-)	-2 001 288	-2 006 487
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.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-176 189	-160 054
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 504 020	-5 495 309
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 mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-591 695	-5 950 450
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	129 503	-1 397 022
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 070 269	3 467 291
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 199 772	2 070 269
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 (+/-)	2 199 772	2 070 269

## 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.