

3	5	8	8	9	0	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	1	8	4	7	8	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE ECB, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom v Banskej Bystrici, Na Troskách 26. Založená bola dňa 22. apríla 2004 zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 9. jún 2004. IČO 35889080. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 15352/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru
- prenájom motorových vozidiel
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb
- prieskum trhu a verejnej mienky
- reklamná a propagačná činnosť
- organizovanie vzdelávacích podujatí, školení a konferencií
- poradenská činnosť v oblasti riadenia priemyselnej výroby v rozsahu voľnej živnosti
- skladovanie, s výnimkou verejného colného skladu
- prenájom nehnuteľnosti spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW (Zákon č. 656/2004 Z. z. V platnom znení § 5 ods. 4, písm. b bod 6)
- výroba tepla, rozvod tepla
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- prenájom hnutelných vecí
- výroba elektriny, dodávka elektriny
- prípravné práce k realizácii stavby
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- poskytovanie služieb – obsluha kotolní
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- montáž určených meradiel v stanovenom rozsahu: merače pretečeného množstva vody – na studenú vodu, merače pretečeného množstva vody – na teplú vodu, merače tepla a ich členy
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- prevádzka chladiacich a klimatizačných zariadení za účelom dodávania chladu

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 17. mája 2022.

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou spoločnosti je STEFE SK, a.s., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EU, do ktorej je zahrnovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica. Materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
STEFE SK, a.s.	3 606 639	100%	100%	
Spolu	3 606 639	100%	100%	0%

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	17,67	17,75
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	18	19
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

7. ČLENOVIA ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI K 31.12.2022

Konatelia

Konateľ: Fabian Grimme BSc.

Konateľ: Ing. Ján Brunner

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostáva z súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2022 bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti spoločnosti a v súlade s účtovnými predpismi platnými v Slovenskej republike. Údaje v účtovnej závierke správne a verne zobrazujú stav majetku a záväzkov, vlastné imanie predstavujúce súhrn vlastných zdrojov krytia majetku, finančnú situáciu a výsledok hospodárenia.

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

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

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, znalecké posudky.

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

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtovná jednotka neeviduje dlhodobý finančný majetok.

h) Zásoby obstarané kúpou

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy váženého aritmetického priemeru pre ocenenie úbytku zásob (biomasa). Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, manipuláciu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

Účtovná jednotka nemá určené predpisom pre účtovné obdobie normy prirodzených úbytkov zásob, má však interný predpis na prepočet fyzického stavu zásob biomasy pri inventarizácii zásob.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť v rokoch 2021 a 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

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

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.

Spoločnosť v roku 2022 tvorila rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, ročné odmeny, overenie ročnej závierky, odchodné, nevyfakturované dodávky, rezervy k tržbám na teplo a rezervu na vypustené emisie do ovzdušia. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť tvorila rezervu na odchodné pozostávajúcu z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistnomatematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške úrokového výnosu z cenných papierov s fixnou úrokovou mierou, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Spoločnosť odvodzuje diskontnú sadzbu od predpokladanej reálnej úrokovej miery 3,72 % p. a. a očakávanej inflácie eura.

p) 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.

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) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

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

t) 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.

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Softvér	4	rovnomerná
Oceniteľné práva	20	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	10-30	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2-25	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4-8	rovnomerná
Inventár	6-10	rovnomerná

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k dlhodobému majetku

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

Účtovná jednotka v roku 2022 netvorila opravné položky k dlhodobému majetku. Výška opravných položiek bola prehodnotená.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Opravné položky k zásobám neboli tvorené.

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

2.2.5. POUŽITIE ODHADOV A ÚSUDKOV

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

2.2.6. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Spoločnosti sa netýka.

2.2.7. 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.

2.2.8. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA**1.1. DLHODOBÝ NEHMOTNÝ A HMOTNÝ MAJETOK (Súvaha r. 003 a r. 011)****a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 09 až 12.

Prírastok **nehmotného majetku** vo výške 4 000 EUR predstavoval nákup krabicového softvéru Team Viewer Corporate na sledovanie procesov výroby tepla v jednotlivých prevádzkach na diaľku. Zaradenie stavebnej časti novovybudovanej kogeneračnej jednotky v prenajatých priestoroch v Krupine vo výške 57 791 EUR zvýšilo **nehnutel'ný majetok** spoločnosti. Zvýšenie **samostatných hnutel'ných vecí** predstavovalo zaradenie technologickej časti kogeneračnej jednotky v Krupine v hodnote 372 371 EUR. Plne odpísaný, prenajatý termokondenzátor sesterskej spoločnosti v Banskej Bystrici bol vyradený z dôvodu nemožnosti jeho ďalšieho využitia vo výške 5 451 EUR. Zostatok **obstarávaného hmotného majetku** bol k 31.12.2022 vo výške 728 025 EUR a týkal sa investičnej akcie kogeneračnej jednotky ďalej len „KGJ“ Magurská BB 276 505 EUR, KGJ Rožňava 396 165 EUR, KGJ Levoča 43 690 EUR a ostatných menších investičných akcií – fotovoltaických zariadení. Zostatok poskytnutých preddavkov na DHM bol k 31.12.2022 vo výške 449 972 EUR a predstavoval poskytnuté zálohy vo výške 218 311 EUR na investičnú akciu KGJ Magurská v BB, investičnú akciu KGJ Rožňava vo výške 173 563 EUR a KGJ v Levoči vo výške 58 097 EUR.

Na majetok spoločnosti nie je zriadené záložné právo a nie je obmedzené právo nakladať s ním.

b) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

c) Poistenie majetku

S účinnosťou od 1.1.2014 je majetok poistený v poisťovni KOOPERATIVA, poisťovňa a.s. Majetkové poistenie pre ALL Risk zahŕňa predovšetkým (v zmysle dodatku č. 11 poisťovej zmluvy č. 080 – 8020056)

- poistenie budov a stavieb – vlastných – poisťná suma 6 174 400 EUR,
- poistenie technológií a strojov – poisťná suma 12 081 988 EUR,
- poistenie inventáru – poisťná suma 42 066 EUR,
- poistenie zásob biomasy – poisťná suma 160 000 EUR,
- poistenie elektroniky – poisťná suma 8 427 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

STEFE ECB, s.r.o.

IČO

3	5	8	8	9	0	8	0
---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky k 31.12.2022

DIČ

2	0	2	1	8	4	7	8	2	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 30 000 EUR.

Ďalej poistná zmluva zahŕňa poistenie strojov, prístrojov a zariadení, kde poistná suma predstavuje 1 212 417 EUR a poistenie pre prípad strojného prerušenia prevádzky s poistnou sumou 415 990,00 EUR – ide o plynový motor v prevádzke Rimavská Sobota. Limit poistného plnenia pre zmluvu na poistenie zodpovednosti za škodu je 1 milión EUR. Majetok spoločnosti je poistený na „novú cenu“.

Vozidlá sú poistené v Allianz – Slovenskej poisťovni, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

STEFE ECB, s.r.o.

IČO

3 5 8 8 9 0 8 0

Poznámky k 31.12.2022

DIČ

2 0 2 1 8 4 7 8 2 8

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 530	1 408			0		25 938
Prírastky						4 000		4 000
Úbytky								
Presuny		4 000				-4 000		0
Stav na konci účtovného obdobia		28 530	1 408			0		29 938
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		21 439	572					22 011
Prírastky		2 322	71					2 393
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		23 761	643					24 404
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 091	836			0		3 927
Stav na konci účtovného obdobia		4 769	765			0		5 534

Poznámky Úč PODV 3 - 01

STEFE ECB, s.r.o.

IČO

3 5 8 8 9 0 8 0

Poznámky k 31.12.2022

DIČ

2 0 2 1 8 4 7 8 2 8

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 530	1 408					25 938
Prírastky								
Úbytky								
Presuny						-		0
Stav na konci účtovného obdobia		24 530	1 408					25 938
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 447	502					19 949
Prírastky		1 992	70					2 062
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		21 439	572					22 011
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 083	906					5 989
Stav na konci účtovného obdobia		3 091	836					3 927

Poznámky Úč PODV 3 - 01

STEFE ECB, s.r.o.

IČO

3 5 8 8 9 0 8 0

Poznámky k 31.12.2022

DIČ

2 0 2 1 8 4 7 8 2 8

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 445	4 531 113	10 527 371				170 268	271 855	15 634 052
Prírastky							990 729	178 117	1 168 846
Úbytky			-7 110				-2 100		-9 210
Presuny		57 791	373 081				-430 872		0
Stav na konci účtovného obdobia	133 445	4 588 904	10 893 342				728 025	449 972	16 793 688
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 060 110	5 690 505						6 750 615
Prírastky		156 952	722 485						879 437
Úbytky			-7 110						-7 110
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 217 062	6 405 880						7 622 942
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 798	43 373	237 374						283 545
Prírastky									
Úbytky	-1 399	-22 672	-133 077						-157 148
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	1 399	20 701	104 297						126 397
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	130 647	3 427 630	4 599 492				170 268	271 855	8 599 892
Stav na konci účtovného obdobia	132 046	3 351 141	4 383 165				728 025	449 972	9 044 349

Poznámky Úč PODV 3 - 01

STEFE ECB, s.r.o.

IČO

3 5 8 8 9 0 8 0

Poznámky k 31.12.2022

DIČ

2 0 2 1 8 4 7 8 2 8

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 445	4 525 111	10 530 827				17 872	0	15 207 255
Prírastky							189 413	271 855	461 268
Úbytky			-34 471						-34 471
Presuny		6 002	31 015				-37 017		0
Stav na konci účtovného obdobia	133 445	4 531 113	10 527 371				170 268	271 855	15 634 052
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		905 757	5 017 091						5 922 848
Prírastky		154 353	707 885						862 238
Úbytky			-34 471						-34 471
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 060 110	5 690 505						6 750 615
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 798	45 345	265 884						314 027
Prírastky									
Úbytky		-1 972	- 28 510						-30 482
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	2 798	43 373	237 374						283 545
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	130 647	3 574 009	5 247 852				17 872	0	8 970 380
Stav na konci účtovného obdobia	130 647	3 427 630	4 599 492				170 268	271 855	8 599 892

1.2. ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Opravné položky k zásobám neboli tvorené k 31. decembru 2022, ani k 31.12.2021.

Spoločnosť neeviduje zásoby, na ktoré bolo zriadené záložné právo ani zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

1.3. ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neúčtovala.

1.4. ÚDAJE O POHLÁDÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)**a) Prehľad o opravných položkách**

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav OP na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Tvorba OP c</i>	<i>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d</i>	<i>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e</i>	<i>Stav OP na konci účtovného obdobia f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	3 883	248		-1 951	2 180
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	3 883	248		- 1 951	2 180

Dôvodom tvorby je riziko neuhradenia pohľadávky za teplo voči bývalému nájomníkovi OC v Leviciach, spoločnosti LV LOCAL. Časť pohľadávok voči spoločnosti Grand Resort aj jeho následníkovi – spoločnosti FOLLON bola odpísaná z dôvodu, že boli po lehote splatnosti viac ako 36 mesiacov, bol vydaný Platobný rozkaz a podaný návrh na exekúciu, a i napriek tomu bola pohľadávka nevymožiteľná.

b) Veková štruktúra pohľadávok

<i>Názov položky a</i>	<i>V lehote splatnosti b</i>	<i>Po lehote splatnosti c</i>	<i>Pohľadávky spolu d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	867 043		867 043
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	274 972	4 666	279 638
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	336		336
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			

Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	23 266		23 266
Iné pohľadávky	4 468		4 468
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 170 085	4 666	1 174 751

c) **Pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia** – neeviduje spoločnosť k 31.12.2022

1.5. FINANČNÉ ÚČTY (Súvaha r. 071)

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	11 408	5 427
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	715 839	650 500
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	727 247	655 927

1.6. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA (Súvaha r. 074)

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	23 998	24 690
Poistné	22 840	23 006
Ostatné	1 158	1 684
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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 predstavovalo k 1. januáru 2010 čiastku 6 639 EUR. Pozostávalo z vkladu jediného spoločníka STEFE SK, a. s. vo výške 100 %. V roku 2010 došlo k zvýšeniu základného imania o 3 000 000 EUR jediným spoločníkom – spoločnosťou STEFE SK na výšku 3 006 639 EUR. Zvýšenie bolo schválené na riadnom valnom zhromaždení konanom dňa 3. mája 2010, na ktorom sa jediný spoločník zaviazal zvýšiť základné imanie peňažným vkladom. Splatené 18. mája 2010, zápis v obchodnom registri 27. mája 2010. V roku 2011 bol rozhodnutím jediného spoločníka mimo valného zhromaždenia schválený peňažný vklad jediného spoločníka vo

výške 600 tis. EUR, čím sa základné imanie spoločnosti zvýšilo na 3 606 639 EUR. Splatné dňa 12. októbra 2011, zápis v obchodnom registri 22. októbra 2011.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2022 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	869 778
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	43 489
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	826 289
Spolu	869 778

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

Spoločnosti sa netýka.

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

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

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2022 a 31.12.2021

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:	13 234	4 028			17 262
odchodné	13 234	4 028			17 262
Krátkodobé rezervy, z toho:	116 089				321 345
audit	2 925	2 850	2 925		2 850
nevyčerpaná dovolenka	9 388	13 348	9 388		13 348
rezervy na ročné odmeny	19 066	24 708	19 066		24 708
nevyfakturované dodávky	6 003	5 951	6 003		5 951
na nevyfakturované teplo a chlad	25 511	100 921	25 511		100 921
emisné certifikáty	53 196	168 995	53 196		168 995
na trovy konania z späť vzatých súdnych sporov	0	4 572			4 572

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:	13 902		668		13 234
odchodné	13 902		668		13 234
Krátkodobé rezervy, z toho:	117 033	116 089	117 033		116 089
audit	2 925	2 925	2 925		2 925
nevýčerpaná dovolenka	8 699	9 388	8 699		9 388
ročné odmeny	0	19 066	0		19 066
nevýfakturované dodávky	17 542	6 003	17 542		6 003
na nevýfakturované teplo	87 867	25 511	87 867		25 511
emisné certifikáty	0	53 196	0		53 196

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

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	854 917	925 143
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	854 917	925 143
Krátkodobé záväzky spolu	1 408 168	1 009 761
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 405 637	1 008 866
Záväzky po lehote splatnosti	2 531	895

b) Ostatné záväzky konsolidovaného celku

Bežné účtovné obdobie

Spoločnosť	Suma v eurách	Úroková sadzba (%)	Dátum splatnosti	Ručenie	Suma splatná v eurách	
					v r. 2023	po r. 2023
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	192 500	3M EURIBOR + 1,40 %	30.09.2025		70 000	122 500
Celkom	192 500				70 000	122 500

c) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.5.

d) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 377	1 293
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 062	5 006
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 439	6 299
Čerpanie sociálneho fondu	-4 148	-4 922
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 291	1 377

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**

<i>Názov položky</i>	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Dátum splatnosti</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie</i>	<i>Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>
Dlhodobé bankové úvery						
VÚB a.s.	EUR	0,99	25.3.2027	689 300		851 460
VÚB a.s.	EUR	1,20	25.9.2028	1 997 750		2 345 150
VÚB a.s.	EUR	2,69	31.12.2038	1 002 931		0
SLSP a.s.	EUR	1,00	30.6.2030	276 316		313 158
UCB a.s.	EUR	0,80	23.9.2031	358 960		178 148
Celkom				4 325 257		3 687 916

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: nevyinkasované bankové úroky za 4. štvrťrok 2022	4 909	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	35 106	47 872
Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla – dlhodobá časť.	35 106	47 872
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	12 766	12 766
Náhrada zvýšených nákladov na el. energiu nového kotla PORR – počas životnosti kotla – krátkodobá časť.	12 766	12 766

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 285 876			1 102 054		
teoretická daň	x	270 034	21%	x	231 431	21%
Daňovo neuznané náklady	3 844	807	21%	63 749	13 387	1%
Výnosy nepodliehajúce dani				-197 791	-41 536	-4%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	-1 399	-293	21%			
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu		270 548	21,04%	968 012	203 283	18%
Splatná daň z príjmov	x	271 688		x	203 283	18%
Odložená daň z príjmov	x	-1 140		x	28 993	3%
Celková daň z príjmov	x	270 548	21,04%	x	232 276	21%

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:	3 640 348	3 556 132
odpočítateľné	-1 204	-2 547
zdaniteľné	3 641 552	3 558 679
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-163 558	-73 913
odpočítateľné	-163 558	-73 913
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	730 126	731 266
Zmena odloženého daňového záväzku	-1 140	28 993
Zaúčtovaná ako náklad	-1 140	28 993
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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 za rok 2022 8 694 054 EUR a za rok 2021 7 519 266 EUR, čo je nárast o 15,6 %.

Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Výroba a predaj tepla		Výroba a predaj elektrickej energie		Výroba chladu		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostred- ne predch. účtovné obdobie
Tuzemsko	7 141 633	6 223 498	1 114 742	888 334	229 238	206 549	208 441	200 885
Z toho v rámci skupiny	6 727 316	5 815 327		0	0	0	177 095	163 211
Spolu	7 141 633	6 223 498	1 114 742	888 334	229 238	206 549	208 441	200 885

2. 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:	133 532	57 682
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	21 781	3
Zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov, náhrady zo zmlúv	111 751	57 579

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	644 996	598 135
Mzdy	440 955	413 216
Ostatné náklady na závislú činnosť	6 500	6 500
Sociálne poistenie	170 278	152 570
Sociálne náklady	27 263	25 849

4. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát, r. 39,)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	336	596
Úroky z vkladov - cashpooling	336	596

5. 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:	1 930 928	1 752 271
opravy a údržba	359 290	397 943
nájomné	318 504	263 676
technické a ekon. poradenstvo	326 242	256 124
obsluha kotolní	205 876	163 763
pripojovací poplatok	535 072	502 692
ostatné služby vrátane audítorských	185 944	168 073

6. 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:	1 021 799	974 455
Dane a poplatky	19 422	23 369
Odpisy	881 830	864 301
Opravné položky k majetku	-157 148	-30 481
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	21 733	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	255 962	117 266

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:	53 528	52 596
Kurzové straty, z toho:		
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	53 528	52 596
nákladové úroky	51 007	50 948
ostatné fin. náklady	2 521	1 648

8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 700	5 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 850	2 925
iné uisťovacie audítorské služby	2 850	2 925

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

Čistý obrat v zmysle §19 ods. 1 písm. a) je tvorený nasledovne:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Tržby za vlastné výrobky	8 485 613	7 318 381
Tržby z predaja služieb	208 441	200 885
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	8 694 054	7 519 266

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**a) Podmienení majetok**

Spoločnosti sa netýka.

b) Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Regulácia cien tepla

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

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Prenajatý majetok (termokondenzátory)	0	0
Pohľadávky nadobudnuté postúpením	0	0
Drobný majetok	49 272	48 382

Spoločnosť pre svoju činnosť využíva aj hnuťelný a nehnuteľný majetok v nájme. Jeho významnú časť tvoria pozemky o výmere cca 11 tis. m² vedené na LV 4367 v Kú Rimavská Sobota ako zastavané plochy a nádvoria, ktoré slúžia na uskladnenie zásob drevnej štiepky a manipuláciu s ňou na základe Zmluvy č.240/117/0004 o prenájme nehnuteľností. V Banskej Bystrici od STEFE BB máme prenajaté pozemky o výmere cca 9 tis. m² vedené na LV 4186 v Kú Radvaň na základe Zmluvy č.340/0064/2018, kde ide tiež o zastavané plochy a nádvoria jednak pod našou stavbou kotolne na biomasu a tiež pozemky využívané ako sklad biomasy. V roku 2021 bola podpísaná ďalšia významná zmluva č. 340/0075/2021 so STEFE Banská Bystrica na prenájom súboru technológie plynových kotlov vrátane ich príslušenstva určeného na výrobu tepla a časti stavby (nebytových priestorov) vedenej na LV 4186 v Kú Radvaň, p.č.3596/16, v ktorej sa uvedená technológia nachádza.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2022, 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 ORGÁNU ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Ako o spriaznených osobách sa v poznámkach uvádzali údaje o:

- STEFE SK, a.s. – materská spoločnosť
- Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG)
- Energie Steiermark
- Energie Steiermark Wärme,
- Energie Steiermark Business GmbH
- STEFE Banská Bystrica, a.s. – sesterská spoločnosť
- STEFE THS, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Zvolen, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- STEFE Rožňava, s.r.o. – sesterská spoločnosť
- VIT

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE Rimavská Sobota (plyn, voda)	01	877 398	709 766
STEFE Banská Bystrica (ee, voda, plyn)	01	504 489	254 698
Od STEFE THS	01	131 457	11 300
Od STEFE Rimavská Sobota	03	194 030	193 470
Od STEFE Rožňava	03	131 417	133 006
Od STEFE Banská Bystrica	03	469 970	374 758
Od STEFE THS	03	196 242	191 927
Od EFG (úroky z pôžičky)	08	3 201	6 778
STEFE Rimavská Sobota (teplo) + ref. elektrina	02	1 955 206	1 849 107
STEFE Rožňava (teplo)	02	1 008 775	921 145
STEFE Zvolen (teplo)	02	414 335	387 392
STEFE Banská Bystrica (teplo)	02	2 679 263	2 125 508
STEFE THS (teplo, ref.plyn, elektrina)	02	704 714	565 758
Pre STEFE Zvolen	03	20 300	19 614
Pre STEFE Rimavská Sobota	03	54 294	52 458
Pre STEFE Banská Bystrica, STEFE THS, STEFE Rožňava	03	179 023	91 139
EFG (kladné úroky)	08	336	596
Od Energie Steiermark	03	150 014	178 162
Od Energie Steiermark Business GmbH	03	424 515	0
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK	01	584 378	535 090
STEFE SK	02	0	0
Od STEFE SK	03	313 397	194 923
Pre STEFE SK	03	563	0
STEFE SK – vyplatené dividendy	06	826 290	729 989

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

a) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE Rimavská Sobota	r.055 súvahy-obch.	171 312	126 176
STEFE Rožňava		162 235	132 698
STEFE THS		178 171	84 611
STEFE Banská Bystrica		323 908	314 176
STEFE Zvolen		31 417	24 478
EFG	r.059 súvahy -ost.	336	100 677
Spolu pohľadávky		867 379	782 816

EFG	r.108 súvahy-dlhod.	122 500	192 500
STEFE SK	r.124 súvahy-obch.	101 400	63 852
STEFE Rimavská Sobota		125 022	181 024
STEFE Rožňava		0	15 687
STEFE THS		33 676	28 187
STEFE Banská Bystrica		190 986	206 149
Energie Steiermark Business		280 500	0
VIT		579	0
EFG	r.128 súvahy -ost.	70 000	70 000
STEFE Zvolen	r.138 súvahy- rezer	13 313	17 975
STEFE THS		30 859	0
STEFE Rimavská Sobota		49 702	0
STEFE SK		517	315
Spolu záväzky		1 019 054	775 689

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>			<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	6 500					
	6 500					
Nepeňažné príjmy	6 122					
	1 080					

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2022 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	3 606 639				3 606 639
Zákonný rezervný fond	259 102			43 489	302 591
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	869 778	1 015 328		-869 778	1 015 328
Vyplatené dividendy	0		-826 290	826 290	0

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	3 606 639				3 606 639
Zákonný rezervný fond	220 681			38 421	259 102
Nerozdelený zisk minulých rokov	0				0
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	768 410	869 778		-768 410	869 778
Vyplatené dividendy	0		-729 989	729 989	0

ČL. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 285 876	1 102 054
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>	765 264	869 857
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	881 830	864 301
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 (+/-)	4 028	-1 612
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	- 158 851	-30 824
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-12 414	-12 357
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	51 007	50 948
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-336	-596
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 (+/-)		-3
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>	-286 363	314 429
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-45 060	186 035
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	551 230	93 240
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-367 722	35 154

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 (-/+)	-424 811	
	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.)	1 764 777	2 286 340
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 764 777	2 286 340
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-244 401	- 181 574
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	677	
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.)	1 521 053	2 104 766
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 144 686	-461 201
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 (+)		3
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 (-)		-50 948
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	- 1 144 686	- 512 146
	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.)	567 341	-788 255
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
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 (+)	1 224 784	178 147
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 (-)	-587 443	-546 402
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	- 70 000	-420 000
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 (-)	-46 098	
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-826 290	-729 989
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.)	-305 047	-1 518 244
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	71 320	74 376
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	655 927	581 551
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	727 247	655 927
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		655 927

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.