

STEFE Rožňava, s.r.o.
Banská Bystrica

SPRÁVA

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2022

OBSAH

- **Správa nezávislého audítora**
- **Účtovná závierka k 31. decembru 2022**
- **Výročná správa**

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 3 747 645 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 120 770 EUR.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti

STEFE Rožňava, s.r.o.
Banská Bystrica
k 31. decembru 2022

a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o. za rok, ktorý sa skončil 31. decembra 2021 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 20.01.2022 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Zvážili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa k 31. decembru 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Bratislave, dňa 27. marca 2023

Grant Thornton Audit, s.r.o.

Audítorská spoločnosť

Licencia UDVA č. 28

Hodžovo námestie 1A, 811 06 Bratislava



Ing. Filip Tichý, MSc
konateľ

Ing. Ladislav Kmenta
Audítor, licencia UDVA č. 1129

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 5 0 0 6 3 6	Účtovná závierka ☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná	Účtovná jednotka ☒ malá ☐ veľká (vyznačí sa x)	Za obdobie od 0 1 do 1 2 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 do 1 2	Mesiac Rok 2 0 2 2 2 0 2 2 2 0 2 1 2 0 2 1
IČO 3 1 6 7 3 6 6 0				
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0				
Priložené súčasti účtovnej závierky ☒ Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách) ☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách) ☒ Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)				
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky S T E F E R o ž ň a v a , s . r . o .				
Sídlo účtovnej jednotky Ulica Z v o l e n s k á c e s t a Číslo 1				
PSČ 9 7 4 0 5 Obec B a n s k á B y s t r i c a				
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti O R O k r e s n é h o s ú d u B a n s k á B y s t r i c a O d d i e l : S r o V l o ž k a č í s l o : 3 7 7 1 8 / S				
Telefónne číslo 0 5 8 / 4 8 8 0 4 8 6 Faxové číslo				
E-mailová adresa r o z n a v a @ s t e f e . s k				
Zostavené dňa: 1 9 . 0 1 . 2 0 2 3		Schválená dňa: . . 2 0		Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: STEF Rožňava, s.r.o. Zvolenská cesta 1 974 05 Banská Bystrica IČO: 31 673 660 DIČ: 2020500636 IČ DPH: SK2020500636

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		
				Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		9 185 455		3 747 645
				5 437 810		3 935 802
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		8 550 308		3 113 043
				5 437 265		3 272 200
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		64 567		38 767
				25 800		40 496
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		56 269		38 767
				17 502		40 496
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08		8 298		0
				8 298		
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09				0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10				0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		8 485 741		3 074 276
				5 411 465		3 231 704
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		104 061		104 061
						104 061
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		4 521 555		2 739 536
				1 782 019		2 834 032
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 834 672		209 205
				3 625 467		280 591

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		15 603	11 624	
				3 979		8 020
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		9 850	9 850	
						5 000
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19			0	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21		0	0	
				0		0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			0	
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		629 153	628 608	
				545	657 422	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		47 144	47 144	
				0	42 216	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		47 144	47 144	
					42 216	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			0	
3.	Výrobky (123) - /194/	37			0	
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			0	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40			0	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		0	0	
				0	0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0	0	
				0	0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		
				Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49				0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		502 744		502 199
				545		480 301
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		464 572		464 027
				545		452 350
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		5 266		5 266
						37 047
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				0

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		
				Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		459 306	458 761	
				545		415 303
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		7	7	
						7
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0	
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		7 390	7 390	
						1 891
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A - /391A/	65		30 775	30 775	
						26 053
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66		0	0	
				0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0	

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		79 265	79 265	
				0		134 905
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		4 241	4 241	
						3 361
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		75 024	75 024	
						131 544
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74		5 994	5 994	
				0		6 180
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		5 994	5 994	
						6 180
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			0	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 747 645		3 935 802	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 158 072		2 037 301	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	1 544 000		1 544 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 544 000		1 544 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	290 000		290 000	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	103 861		98 627	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	103 861		98 627	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	99 441	0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	99 441	
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (/ -/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+ -/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	120 770	104 674
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 536 440	1 843 150
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	234 184	246 449
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 123	5 597
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	232 061	240 852

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	23 002	57 011
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	23 002	57 011
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	596 212	656 984
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	452 066	553 632
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	387 182	505 432
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	298 368	248 529
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	88 814	256 903
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	20 611	13 484
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	16 967	12 096
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	25 327	22 234
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 979	386
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	35 506	31 954
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137		
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	35 506	31 954
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	195 470	297 120
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	53 133	55 351
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	851	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	49 214	52 283
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 068	3 068

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 142 471	2 955 604
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 148 219	2 962 655
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 980 678	2 794 426
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	161 793	161 178
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 183	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	3 603
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	3 565	3 448
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	2 991 221	2 806 313
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 983 045	1 772 655
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	272 205	277 510
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	442 214	445 911
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	283 209	311 082
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	15 611	15 630
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	115 515	112 414
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	27 879	6 785
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	10 083	9 996
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	272 399	292 210
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	272 399	292 210
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	802
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	0	-130
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	11 275	7 359
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	156 998	156 342

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	889 404	905 439
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	16	107
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	16	107
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	16	107
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	11 618	13 359
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	9 105	10 749
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 105	10 749
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 513	2 610

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-11 602	-13 252
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	145 396	143 090
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	24 626	38 416
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	33 417	46 210
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-8 791	-7 794
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	120 770	104 674

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

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

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

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

A. NAJVVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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 prípravy konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve. Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a. s je uložená na Okresnom súde – Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky uvedenej v bode A) je v sídle spoločnosti Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	12,19	12,71
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	12	12
Počet vedúcich zamestnancov	3	3

ČL. II INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2022 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 súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára zásoby vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a cenniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) Závazky

Závazky (vrátane úverov a výpomocí) sú ocenené v ich menovitej hodnote. Ak sa pri inventarizácii záväzkov zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve aj v 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) 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 roky	rovnomerná
Oceniiteľné práva	30 rokov	rovnomerná
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	4 roky	rovnomerná

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

Názov majetku	Doba odpisovania	Metóda odpisovania
Stavby	15 – 40 rokov	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 15 rokov	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 – 8 rokov	rovnomerná
Inventár	2 – 8 rokov	rovnomerná

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

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

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

Spoločnosti sa netýka.

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

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

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III

INFORMÁCIE, KTORÉ 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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 773	8 298	24 071
Prírastky		1 729		1 729
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 502	8 298	25 800
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40 496	0	40 496
Stav na konci účtovného obdobia	0	38 767	0	38 767

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Prírastky				
Úbytky				
Presuny				
Stav na konci účtovného obdobia	0	56 269	8 298	64 567
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	14 044	8 298	22 342
Prírastky		1 729		1 729
Úbytky				
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 773	8 298	24 071
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky				0
Úbytky				0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 225	0	42 225
Stav na konci účtovného obdobia	0	40 496	0	40 496

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	4 471 947	3 806 590	10 364	5 000	8 397 962
Prírastky		49 608	59 881	5 239	119 579	234 307
Úbytky			31 799		114 729	146 528
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	4 521 555	3 834 672	15 603	9 850	8 485 741
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 637 915	3 525 999	2 344	0	5 166 258
Prírastky		144 105	131 267	1 635		277 007
Úbytky			31 799			31 799
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 782 019	3 625 467	3 979	0	5 411 465
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	2 834 032	280 591	8 020	5 000	3 231 704
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	2 739 536	209 205	11 624	9 850	3 074 276

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	4 471 947	3 792 030	5 788	5 000	8 378 826
Prírastky			33 146	4 576		37 722
Úbytky			18 586			18 586
Presuny						
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	4 471 947	3 806 590	10 364	5 000	8 397 962
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 494 203	3 399 114	1 045	0	4 894 362
Prírastky		143 712	145 471	1 299		290 482
Úbytky			18 586			18 586
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 637 915	3 525 999	2 344	0	5 166 258
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Prírastky						
Úbytky						
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	104 061	2 977 744	392 916	4 743	5 000	3 484 464
Stav na konci účtovného obdobia	104 061	2 834 032	280 591	8 020	5 000	3 231 704

1.5. ÚDAJE O POHLÁDKÁCH (Súvaha r. 041 a r. 053)

a) Prehľad o opravných položkách

Pohládavy	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
a	b	c	d	e	f
Pohládavy z obchodného styku	545				545
Pohládavy spolu	545				545

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

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

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohládavy spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohládavy z obchodného styku			
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Pohládavy z obchodného styku	457 254	7 318	464 572
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	7		7
Iné pohľadávky	38 165		38 165
Krátkodobé pohľadávky spolu	495 426	7 318	502 744

c) Odložená daňová pohľadávka

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

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

a) Štruktúra finančných účtov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 241	3 361
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	75 024	131 544
Spolu	79 265	134 905

1.7. 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:	5 994	6 180
- poistné	5 752	5 978
- prijaté služby	158	132
- predplatné	85	70

2. PASÍVA

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

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

a) Popis základného imania

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

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2022 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	104 674
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 234
Presun do nerozdeleného zisku minulých rokov	99 440
Spolu	104 674

d) Návrh na rozdelenie účtovného zisku

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2022 nasledovne:

- Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 120 770 EUR
- Tvorba rezervného fondu v zmysle § 124 OZ (5% z HV) 6 038 EUR
- Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s. 114 732 EUR

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. VIII.

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

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2022 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:	57 011	1 011	35 020		23 002
- na odchodné	8 714	1 011			9 725
- rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy	48 298		35 020		13 278
Krátkodobé rezervy, z toho:	31 954				35 506
- na audit	2 655	2 375	2 655		2 375
- na nevyčerpanú dovolenku	0				0
- na odstupné	0				0
- na odmeny	29 299	33 131	29 299		33 131

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:	89 950	33	32 972		57 011
- na odchodné	12 997	33	4 317		8 714
- rezerva na budúce náklady na advokáta a súdne trovy	76 953		28 655		48 298
Krátkodobé rezervy, z toho:	46 727	31 954	21 859	24 868	31 954
- na audit	2 655	2 655	2 655		2 655
- na nevyčerpanú dovolenku	0				0
- na odstupné	24 868			24 868	0
- na odmeny	19 204	29 299	19 204		29 299

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné v roku končiacom sa 31. decembra 2022 na základe poistno-matematického ocenenia.

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

Spoločnosť vytvorila v r. 2018 na prebiehajúci súdny spor rezervu na budúce náklady na advokáta a súdne trovy, ktoré môžu vzniknúť v súvislosti s odvolaním spoločnosti proti rozhodnutiu súdu 1. stupňa. Spoločnosť vychádzala z toho, že aj v prípade úspechu na ďalších súdnych inštanciách, nebudú spoločnosti uhradené vzniknuté náklady, pretože žalobca je spoločnosťou bez majetku.

Použitie uvedených krátkodobých rezerv bude v nasledujúcom účtovnom období.

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOC (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	234 184	246 449
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	234 184	246 449
Krátkodobé záväzky spolu	452 066	553 633
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	452 066	553 633
Záväzky po lehote splatnosti		

b) Odložený daňový záväzok

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

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 597	4 190
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 707	3 990
Ostatná tvorba sociálneho fondu	235	239
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 942	4 229
Čerpanie sociálneho fondu	7 416	2 821
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 123	5 597

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

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

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred ne predchádzaj úce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Tatra banka a. s.	EUR	3M EURIBOR + 1,000 % p. a.	30.9.2023	0	0	36 964
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.	25.4.2027	301 236	301 236	387 296
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.	25.3.2027	173 765	173 765	232 725
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	2,69% p. a.	31.12.2038	121 212	121 212	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka a. s.	EUR	3M EURIBOR + 0,600 % p. a.		2 207	2 207	103 100
Tatra banka a. s.	EUR	3M EURIBOR + 1,000 % p. a.		36 964	36 964	49 000
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.		86 060	86 060	86 060
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	0,99% p. a.		58 960	58 960	58 960
Všeobecná úverová banka, a. s.	EUR	2,69% p. a.		11 280	11 280	0

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Zabezpečenie úverovej pohľadávky:

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

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

1. dosahovať hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni min 1,3 (TB) / 1,1 (VÚB)
2. dosahovať podiel vlastného imania na celkových pasívach na úrovni min 30%.

K 31. decembru 2022 spoločnosť tieto podmienky dodržala.

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

a) Popis významných položiek časového rozlíšenia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	851	0
- úroky z úveru	851	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	49 214	52 282
- poskytnuté služby	33	66
- poplatok za exkluzivitu	3 759	4 259
- dotácia	45 422	47 957
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 068	3 068
- poskytnuté služby	33	33
- poplatok za exkluzivitu	500	500
- dotácia	2 535	2 535

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	145 396	x	x	143 090	x	x
teoretická daň	x	30 533	21%	x	30 049	21%
Daňovo neuznané náklady	4 513	948	11%	76 956	16 161	11%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné	-32 643	- 6 855				
Spolu	117 266	24 626	21%		46 210	32%
Splatná daň z príjmov	x	33 417	32%	x	46 210	32%
Odložená daň z príjmov	x	- 8 791	-5%	x	- 7 794	-5%
Celková daň z príjmov	x	24 626	27%	x	38 416	27%

V roku 2022 boli zaúčtované dodatočné odvody dane z príjmov za rok 2021 vo výške 6.855,- €.

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 1 179 396	- 1 250 499
odpočítateľné		
zdaniteľné	- 1 179 396	-1 250 499
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	74 344	103 586
odpočítateľné	74 344	103 586
zdaniteľné		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložený daňový záväzok	232 061	240 852
Zmena odloženého daňového záväzku	- 8 791	- 7 794
Zaúčtovaná ako náklad	- 8 791	- 7 794

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 2 955 604 EUR za rok 2021 a 3 142 471 EUR za rok 2022. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu <i>a</i>	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (služby)	
	Bežné účtovné obdobie <i>b</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>c</i>	Bežné účtovné obdobie <i>d</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>e</i>
Slovensko	2 980 678	2 794 426	161 793	161 178
Spolu	2 980 678	2 794 426	161 793	161 178

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 183	0
- aktivácia dlhodobého hmotného majetku	2 183	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 565	3 448
- tržby z predaja materiálu	497	380
- rozpustenie dotácie	2 535	2 535
- výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
- poplatok za exkluzivitu	500	500
- iné	33	33

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	442 214	445 911
- mzdy	283 209	311 082
- odmeny členov orgánov spoločnosti	15 611	15 630
- sociálne poistenie	79 485	71 820
- zdravotné poistenie	29 398	32 379
- sociálne zabezpečenie	34 411	15 000

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	16	107
- prijaté úroky	16	107

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	272 205	277 510
- náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	4 750	5 310
- opravy a údržba	99 008	95 785
- cestovné	0	0
- náklady na reprezentáciu	3 713	2 750
- právne, ekonomické a iné poradenstvo	40 484	40 601
- nájomné	13 464	15 066
- atesty a merania	933	10 995
- dispečing	41 004	39 612
- internet	10 833	10 528
- ostatné služby	58 016	56 863

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	293 757	310 237
- dane a poplatky	10 083	9 996
- odpisy a opravné položky k DM	272 399	292 210
- zostatková cena predaného materiálu	0	802
- opravné položky	0	-130
- ostatné náklady	11 275	7 359

8. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 46, r. 47, r. 48, r. 49, r. 52, r. 53 a r. 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	11 618	13 358
- nákladové úroky	9 105	10 749
- ostatné náklady na finančnú činnosť	2 513	2 610

9. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 750	5 310
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 375	2 655
- iné zaisťovacie auditorské služby	2 375	2 655

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 980 678	2 794 426
Tržby z predaja služieb	161 793	161 178
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		0
Čistý obrat celkom	3 142 471	2 955 604

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmienené záväzky

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

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

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

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	78 278	78 278
Iné položky	1 032	1 032

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

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

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE ECB, s.r.o.			
- Nákup tepla	1	-1 008 775	-921 145
- Poskytnuté služby	3	134 625	133 006
- Prijaté služby	3	-41 004	-39 612
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3	1 507	8 738
STEFE THS, s.r.o.			
- Poskytnuté služby	3	461	
- Prijaté služby	3	-1000	
V.I.Trade s.r.o.			
- Prijaté služby	3	-20 198	
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH			
- Úroky z Cash pooling	8	16	107

Materská účtovná jednotka <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE SK, a.s.			
- Nákup zemného plynu	1	-822 975	-730 014
- Nákup materiálu	1	-4 569	-2 577
- Prijaté služby	3	-88 173	-86 634
- Predaj materiálu	1		
- Vyplatené dividendy	6		-129 090

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE SK, a. s.	Dobropis za prijaté služby	4 805	8 894
STEFE ECB, s. r. o.	Vyúčtovanie za nákup tepla	0	15 456
STEFE ECB, s. r. o.	Poskytnuté služby	0	231
STEFE Rimavská Sobota, s. r. o.	Poskytnuté služby	0	12 466
STEFE THS, s.r.o.	Poskytnuté služby	461	
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	Cashpooling	0	7
Spolu pohľadávky		5 266	37 054

STEFE SK, a. s.	Prijaté služby	687	2 948
STEFE SK, a. s.	Nákup zemného plynu	129 172	109 155
STEFE Rimavská Sobota, s. r. o.	Dobropis k poskytnutým službám	0	3 729
STEFE ECB, s. r. o.	Nákup tepla	155 628	132 698
STEFE ECB, s. r. o.	Prijaté služby	4 100	
STEFE ECB, s. r. o.	Vyúčtovanie za nákup tepla	3 007	
V.I.Trade s.r.o.	Prijaté služby	6 275	
Spolu záväzky		298 869	248 529

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i>		
	<i>b</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>		
<i>a</i>	<i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	14 930	680	0
	14 950	680	0

ČL. VIII 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	1 544 000				1 544 000
Zákonné rezervné fondy	98 627			5 234	103 861
Nerozdelený zisk minulých rokov				99 441	99 441
Ostatné kapitálové fondy	290 000				290 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	104 674	120 770		-104 674	120 / 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	1 544 000				1 544 000
Zákonné rezervné fondy	91 833			6 794	98 627
Ostatné kapitálové fondy	290 000				290 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	135 884	104 674	-129 090	-6 794	104 674

ČL. IX 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 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 (+/-)	145 396	143 090
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	248 999	247 524
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	272 399	292 210
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 (+/-)	-30 457	-47 712
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	0	130
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 032	-4 968
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	9 105	10 749
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-16	-107
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 (+/-)	0	-2 778
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, 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.)	-126 276	-94 343
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-16 308	45 359
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	- 105 040	-136 844
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-4 928	-2 858

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	268 119	296 271
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	16	107
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-9 105	-10 749
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.)	259 030	285 629
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-39 006	-64 041
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	220 024	221 588
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-113 242	-37 721
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 (+)	0	2 778
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-113 242	-34 943
	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.)	-162 422	-293 602
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-162 422	-293 602
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	-129 090
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.)	-162 422	-422 692
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-55 640	-236 047
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	134 905	370 952
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	79 265	134 905
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 (+/-)	79 265	134 905

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.



VÝROČNÁ SPRÁVA 2022

STEFE Rožňava, s. r. o.

Efektívna Ekologická Energia

- I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI
- II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE
- III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE
- IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ
- V. EKOLOGIA
- VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ
- VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA
- VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI
- IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU
- X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2023
- XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

STEFE Rožňava, s. r. o. vznikla v roku 1993 pod názvom TEKÓ – R, spol. s r. o., Rožňava, a od svojho vzniku prešla rôznymi etapami vývoja. Od začiatkov jej pôsobenia na trhu s teplom, kedy teplo a teplú vodu vyrábala v uhoľných kotolniach, sa v priebehu času transformovala na vysoko efektívnu spoločnosť pracujúcu s novými technológiami, diverzifikovanou palivovou základňou s ekologickými palivami a vysokou mierou investičnej aktivity.

Spoločnosť je držiteľom povolenia na podnikanie v energetike, ktoré vydal Úrad pre reguláciu sieťových odvetví a v jej pôsobnosti je zabezpečenie dodávok tepla a teplej úžitkovej vody na území mesta Rožňavy do 193 odberných miest. Na výrobu tepla spoločnosť využíva 6 vlastných zdrojov tepla a 2 prenajaté zdroje tepla. V roku 2012 začala spoločnosť predávať teplo vyrobené z biomasy, ktoré nakupuje v rámci skupiny STEFE od sesterskej spoločnosti STEFE ECB, s.r.o. Výroba tepla z biomasy predstavuje 40% podiel výroby tepla. Podiel vlastnej výroby tepla zo zemného plynu predstavuje 60% z predaja a podiel tepla z nákupu predstavuje 40% z predaja.

Z dôvodu lepšieho presadenia sa na neregulovanom trhu začala spoločnosť od roku 2015 výrazne rozširovať portfólio poskytovaných služieb. Za týmto účelom je technický personál spoločnosti odborne pripravovaný na poskytovanie ďalších služieb mimo rámca výroby a dodávky tepla.

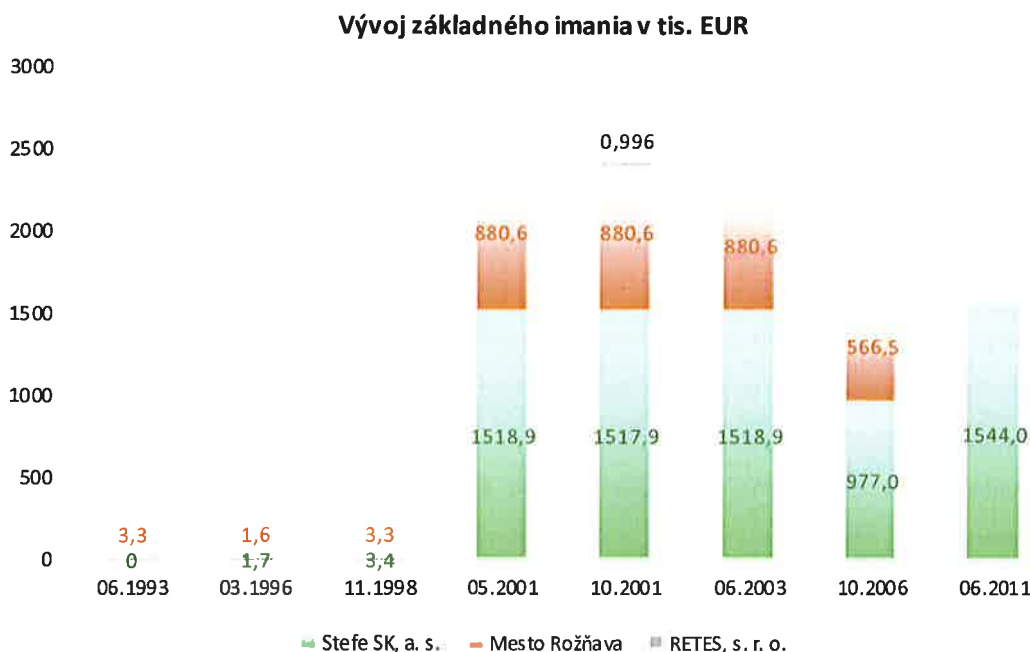
Tabuľka č. 1

Míľniky spoločnosti

1993	založenie spoločnosti TEKÓ - R, spol. s r. o., Rožňava jediným spoločníkom Mestom Rožňava (odčlenenie tepelného hospodárstva od bytového hospodárstva)
1996	odpredaj väčšinového podielu Mesta Rožňava na základnom imaní (51%) pre HEATCO, s. r. o. (dnes STEFE SK, a. s.)
2001	zmena podielu spoločníkov (STEFE SK, a. s. : Mesto Rožňava) na základnom imaní v pomere 63,3 : 36,7
2011	jediným spoločníkom spoločnosti sa stáva spoločnosť STEFE SK, a. s., ktorej 100% vlastníkom je rakúska spoločnosť Energie Steiermark AG so sídlom v Grazi
2013	zmena obchodného mena spoločnosti TEKÓ - R, spol. s r. o. na STEFE Rožňava, s. r. o.
2015	rozšírenie predmetu podnikateľskej činnosti spoločnosti
2019	zmena sídla spoločnosti z adresy Páterová 8, 048 01 Rožňava na adresu Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica

Hlavné predmety činnosti:

- správa, údržba a oprava tepelných zdrojov a rozvodov,
- výroba tepla, rozvod tepla,
- montáž meračov pretečeného množstva vody, meračov tepla a ich členov,
- poskytovanie služieb - obsluha kotolní (od 5. mája 2015),
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly (od 5. mája 2015),
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení (od 5. mája 2015),
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností (od 5. mája 2015),
- vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo (od 5. mája 2015),
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených tlakových zariadení: oprava a údržba, rekonštrukcia, montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky v rozsahu:
 - technické zariadenia tlakové skupiny A
 - a3 kotly parné a kvapalinové, III. trieda
 - a4 kotly parné a kvapalinové, IV. trieda
 - b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
 - b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
 - technické zariadenia tlakové skupiny B
 - a kotly parné a kvapalinové, V. trieda
 - b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
 - b2 tlakové nádoby stabilné, ktoré obsahujú nebezpečné plyny, kvapaliny
 - e2 potrubné vedenia s pracovnou látkou vodná para alebo horúca voda, DN nad 100
 - f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku (od 5. mája 2015),
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových (od 5. mája 2015),
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien (od 11. augusta 2015),
- prípravné práce k realizácii stavby (od 11. augusta 2015),
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov (od 11. augusta 2015),
- murárstvo (činnosť pozastavená od októbra 2021),
- opravy vyhradených technických zariadení plynových (od 6. apríla 2018).



II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

Hoci začiatok roku 2022 bol stále v znamení COVID-u a opatrení na zamedzovania jeho šírenia, čoraz viac bolo cítiť rastúce napätie medzi Ruskom a Ukrajinou, ktoré prepuklo až do vojenského konfliktu napadnutím Ukrajiny Ruskom. Celosvetové odsúdenie tejto agresie a zavádzanie rôznych druhov sankcií viedli v prvej fáze k nárastu cien energií, surovín a tým následne k rastu inflácie spôsobenej a nárastom cien pohonných hmôt a potravín, ktorú sme už dávno v Európe nezažili a v druhej fáze k obavám z vážnej recesie.

V rámci makroekonomického vývoja Slovensko nebolo výnimkou. Po takmer 4,4 % prepade HDP za rok 2020, raste HDP za rok 2021 vo výške cca 3,0 %, dosiahne Slovensko rast HDP predbežne vo výške 1,7% spolu s infláciou na úrovni 12,8 %. Nepotvrdený, predbežný údaj o nezamestnanosti je vo výške cca 6 %, čo predstavuje pokles oproti roku 2021 o necelé 1 %.

Odlišné predstavy jednotlivých vládnych strán o vládnutí a vzájomné konflikty najmä medzi stranami OĽANO a SaS vyústili v septembri do vzniku menšinovej vlády, keďže strana SaS vládu opustila. Vznikol politický chaos, ktorý viedol k odvolaniu vlády Národnou radou na jej decembrovom zasadnutí. Po intenzívnej diskusii celého politického spektra nakoniec prezidentka vymenovala dočasnú vládu pozostávajúcu z doterajších členov, avšak už len s obmedzenými kompetenciami. Parlament sa zároveň zhodol na vypísaní predčasných volieb v septembri 2023. Či tento termín bude konečný, ukáže čas. Tým sa spustil aj politický predvolebný boj a najmä vládnuce strany budú mať zrejme snahu prijímať čo najpopulistickejšie zákony, ktoré môžu významne uškodiť ekonomike Slovenska.

III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

Už rok 2021 bol poznačený v závere roka historickým nárastom cien energií, ale to čo nasledovalo po napadnutí Ukrajiny Ruskom, a najmä po zavedení rôznych druhov sankcií, nemá v uplynulých desaťročiach obdobu. Bezprecedentný a najmä nepredvídateľný nárast cien zemného plynu, elektrickej energie zapríčinený na jednej strane ich nedostatkom v kombinácii so zvýšeným dopytom (najmä z dôvodu plnenie podzemných zásobníkov pre nasledujúcu zimu), na druhej strane aj špekulatívnymi obchodmi a rôznymi inými významnými vplyvmi (napr. útok a zničenie Nord Stream 2, technické problémy francúzskych atómových elektrární, atď.), viedol Európsku úniu a jej jednotlivé členské štáty k zamysleniu sa nad súčasným systémom stanovovania trhových cien energií a k prijímaniu rôznej krízovej legislatívy a opatrení.

Nebolo tomu inak ani na Slovensku. Situáciu navyše komplikovala aj napätá a neprehľadná politická situácia. Vláda a parlamentné strany venovali žiaľ viac času politickým bojom a šarvátkam, ktoré viedli až k odvolaniu vlády v decembri 2022, ako rozmýšľaniu nad systematickými opatreniami, ktoré by slovenské hospodárstvo a domácnosti pomohli preniesť čo najšetrnejšie cez toto obdobie. V polovici roka Úrad pre reguláciu sieťových odvetví viackrát menil pravidlá referenčného obdobia, ktoré sa berie ako základ pre výpočet cien elektrickej energie pre domácnosti, dúfajúc, že jeho posunutie pozitívne ovplyvní výslednú cenu. Opak bol pravdou, a ceny sa v priebehu augusta a septembra vyšplhali na historické maximá.

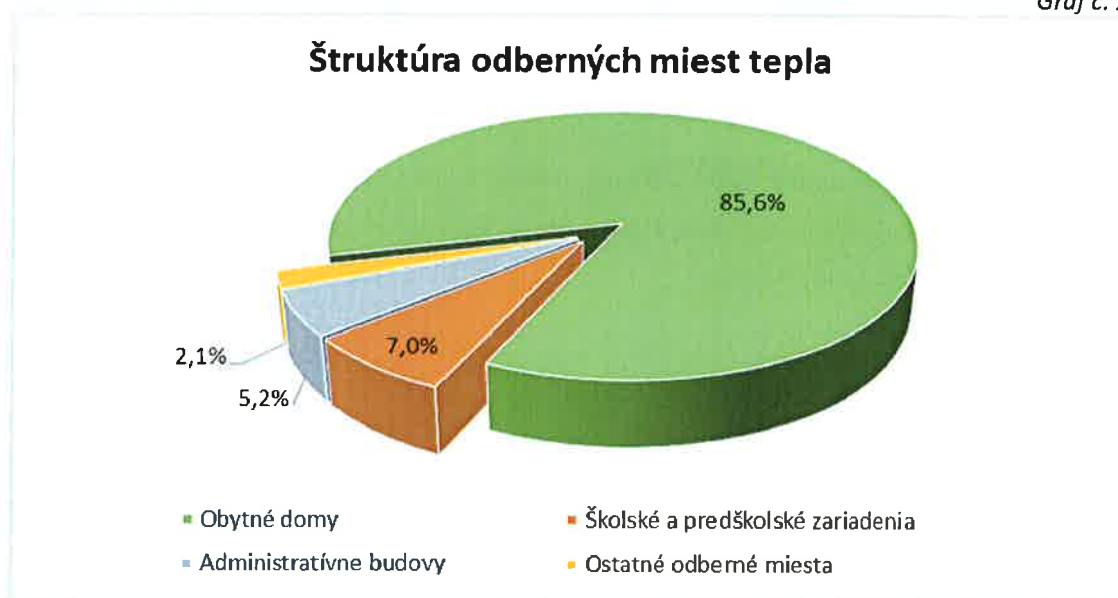
Až úplne k záveru roka parlament a vláda prijali legislatívu a štátny rozpočet, ktoré umožnili vláde flexibilne prijímať protikrízové opatrenia a aspoň čiastočne kompenzovať domácnostiam a podnikateľom nárasty cien energií. Oneskoreným prijatím týchto opatrení vznikol ku koncu roka 2022 a začiatkom roka 2023 chaos v podobe zálohových predpisov za energie, ktoré nestihli reagovať na zmenu legislatívy. Zároveň prijaté opatrenia kompenzujú zvýšené náklady len určitým druhom subjektov a aj to nie na všetky, ale len na určité druhy energií. V dôsledku uvedeného na Slovensku vzniká ekonomická diskriminácia niektorých subjektov a rôznych druhov energií, ktorá ešte v krátkej budúcnosti môže mať za následok chaotické a impulzívne správanie sa jednotlivých účastníkov trhu.

Na pozadí vyššie uvedeného je jedným z pozitív schválenie novej Vyhlášky o regulácii cien tepla pre nové regulačné obdobie 2023-2027. V celku je potrebné oceniť, že prijatá Vyhláška určité problematické časti z minulosti zjednodušila, zastabilizovala a najmä aspoň čiastočne opätovne zaviedla motiváciu výrobcov a dodávateľov tepla investovať do zefektívnenia výrobných a distribučných procesov.

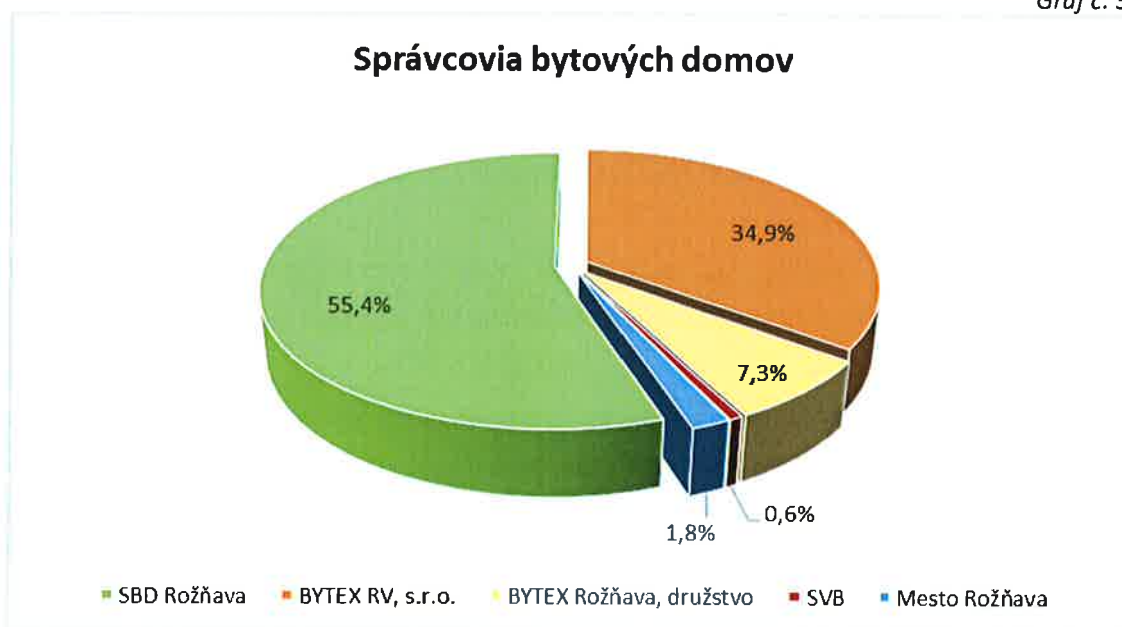
IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

Trh s odberateľmi tepla je v meste Rožňava značne obmedzený, preto sa spoločnosť STEFE Rožňava, s. r. o. aj v roku 2022 zameriavala hlavne na dosiahnutie vysokého štandardu v dodávkach tepla a teplej vody na území mesta Rožňava. Hlavným cieľom spoločnosti je spokojnosť zákazníkov, a to prostredníctvom otvorenej komunikácie služieb regionálneho 24-hodinového dispečingu, ktorý sa stará o bezproblémový chod zariadení na výrobu tepla a teplej vody. Zamestnanci spoločnosti sú pripravení vždy reagovať na požiadavky zákazníkov.

Graf č. 2



Graf č. 3



Okrem činnosti v regulovanej oblasti podnikania sa spoločnosť zameriavala aj na poskytovanie služieb mimo regulovanej činnosti, k čomu má adekvátnu odbornú základňu.

K najvýznamnejším obchodným prípadom v roku 2022 patrili nasledovné obchodné prípady:

- Obsluha kotolne na výrobu tepla z biomasy pre spoločnosť STEFE ECB, s. r. o.
- Obsluha plynovej kotolne pre spoločnosť RVRENT, s.r.o.
- Realizácia diela v rámci projektu: Dodávka a montáž tepelného čerpadla pre komunitné centrum, obec Gemer
- Realizácia strojnej časti v rámci projektu: Umiestnenie a pripojenie kogeneračnej jednotky k technológii v Rožňave K105
- Montážne práce pri inštalácii tepelného čerpadla pre sesterskú spoločnosť STEFE THS, s.r.o.
- Oprava potrubných rozvodov ÚK pre sesterskú spoločnosť STEFE Rimavská Sobota, s. r. o.

Aj naďalej boli realizované služby v oblasti predaja, montáže a servisu kotlov značiek Buderus, Junkers, Protherm a Vaillant pre fyzické aj právnické osoby s cieľom osloviť nových a udržať si stálych zákazníkov na obdobie ďalších rokov.

V. EKOLÓGIA

V oblasti ekológie bola v roku 2011 na mestskom sídlisku Juh a Družba zrealizovaná centralizácia výroby tepla do jedného zdroja tepla K 108 (pôvodný stav – 6 tepelných zdrojov na zemný plyn).

V roku 2012 bola kotolňa K 108 na sídlisku JUH prevzatá sesterskou spoločnosťou STEFE ECB, s. r. o., so sídlom v Banskej Bystrici za účelom jej dobudovania a sprevádzkovania ako biomasového zdroja tepla. Týmto krokom boli vytvorené podmienky pre doplnenie centrálného zdroja na plyn o zariadenie na spaľovanie biomasy.

Plánovaný centrálny zdroj na báze biomasy v Rožňave, ako druhý ekologický projekt spoločnosti STEFE ECB, s. r. o., bol na základe výsledku výberového konania nanovo vyvinutý. Tri plynové kotly boli vybudované a sprevádzkované už v roku 2011, dva kotly na biomasu s výkonom 2 x 750 kW boli nainštalované v roku 2013.

V roku 2017 bola v Rožňave na sídliskách Stred a Vargové pole zrealizovaná centralizácia výroby tepla do jedného zdroja tepla K 105. Z uvedeného dôvodu bola ukončená prevádzka tepelného zdroja K 106.

Realizáciou výrobných projektov na báze obnoviteľných zdrojov energie a kogeneračných zdrojov sa má minimalizovať vypúšťanie emisií CO₂ na vyrobenú a predanú jednotku tepla v MWh a podporiť snaženie dosiahnuť európske klimatické ciele. Tieto opatrenia majú pôsobiť proti budúcemu nárastu nákladov súvisiacich s potrebou nákupu emisných kvót.

Forsírovaný prechod zo 4-rúrového systému na 2-rúrový systém s kompaktnými odovzdávacími stanicami tepla (KOST) nám umožnil od roku 2005 značne znížiť straty v teplovodných rozvodoch a tiež zabezpečiť transparentné zúčtovanie. Pokračovali sme aj v aktivitách v oblasti poskytovania informácií o možnostiach energetických úspor na strane zákazníkov (zatepľovaním, výmenou okien, termostatizáciou, apod.).

V roku 2015 prebehlo v našich zdrojoch periodické oprávnené meranie údajov o dodržaní určených emisných limitov pre NO_x, CO zo spaľovacích zariadení podľa vyhlášky MŽP SR č. 411/2012 Z. z., na základe ktorého bolo konštatované dodržiavanie emisných limitov.

Spoločnosť STEFE Rožňava, s. r. o. v roku 2022 prevádzkovala 8 stredných zdrojov znečistenia ovzdušia. U všetkých zdrojov ide o výrobu tepla založenú čisto na spaľovaní zemného plynu. Zemný plyn v porovnaní s ostatnými palivami má pri spaľovaní najmenší podiel CO₂, a preto je považovaný za čisté a ekologické palivo.

V roku 2021 začala spoločnosť s prípravou prevádzky kogeneračnej jednotky budovanej sesterskou spoločnosťou STEFE ECB, s. r. o. Po ukončení tohto projektu by malo cca 1 773 MWh tepla v Rožňave pochádzať z kogeneračnej výroby. Pre dodávku tepla v meste Rožňava to predstavuje 5,6 % z celkovej ročnej dodávky. Spustenie kogeneračnej jednotky očakávame začiatkom roka 2023.

Tabuľka č. 2

Znečisťujúca látka	M.j.	Rok 2019	Rok 2020	Rok 2021	Rok 2022
		(t/rok)	(t/rok)	(t/rok)	(t/rok)
Tuhé znečisťujúce látky	TZL	0,184	0,185	0,194	0,170
Kyslíčnik siričitý	SO ₂	0,022	0,022	0,023	0,020
Kyslíčnik dusíka	Nox	3,597	3,616	3,787	3,320
Kyslíčnik uhoľnatý	CO	1,453	1,460	1,530	1,341
Celkové organické látky	C	0,242	0,243	0,255	0,223

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

V personálnej oblasti došlo v roku 2022 k prijatiu nového zamestnanca ekonomického oddelenia, preto z uvedeného dôvodu došlo k tzv. súbehu zamestnancov, aby sa zabezpečil plynulý chod ekonomického oddelenia a spoločnosti. K 31.12.2022 došlo k odchodu do dôchodku 1 dlhodobého zamestnanca údržbárskeho oddelenia, ktorý bol nahradený novoprijatým zamestnancom.

Z pohľadu personálnej práce naďalej pokračoval rozvoj zamestnancov a ich podpora pri realizácii projektov na neregulovanom energetickom trhu. V najbližšej budúcnosti neuvažujeme o významných zmenách v počte zamestnancov.

Začiatok roka 2022 sa niesol v duchu opatrení v súvislosti s pandémiou Covid. Zamestnancom boli vytvorené podmienky, aby sa v čo najväčšej možnej miere zamedzilo šíreniu ochorenia Covid. V najkritickejších obdobiach bola zamestnancom umožnená práca formou home office. Spoločnosť tak predchádzala k personálnym výpadkom najmä zamestnancov obsluhy a údržby tepelných zariadení, ktorí zabezpečujú spoľahlivý chod prevádzky výroby a dodávky tepla.

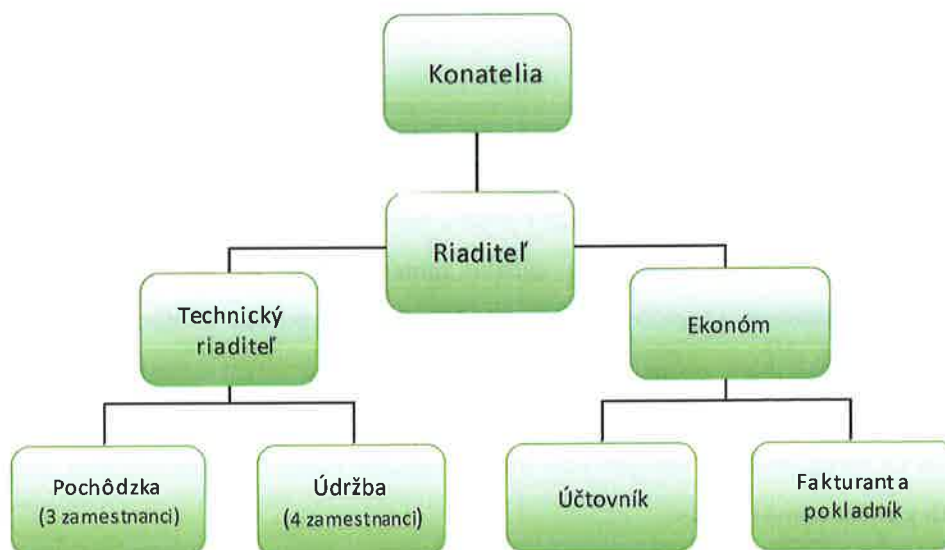
Aj touto cestou chceme poďakovať zamestnancom za svedomitý prístup, nasadenie a plnenie pracovných úloh v tak náročnom období.

Graf č.4



K 31.12.2022 platila nasledujúca organizačná štruktúra spoločnosti:

Organizačná štruktúra spoločnosti



VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

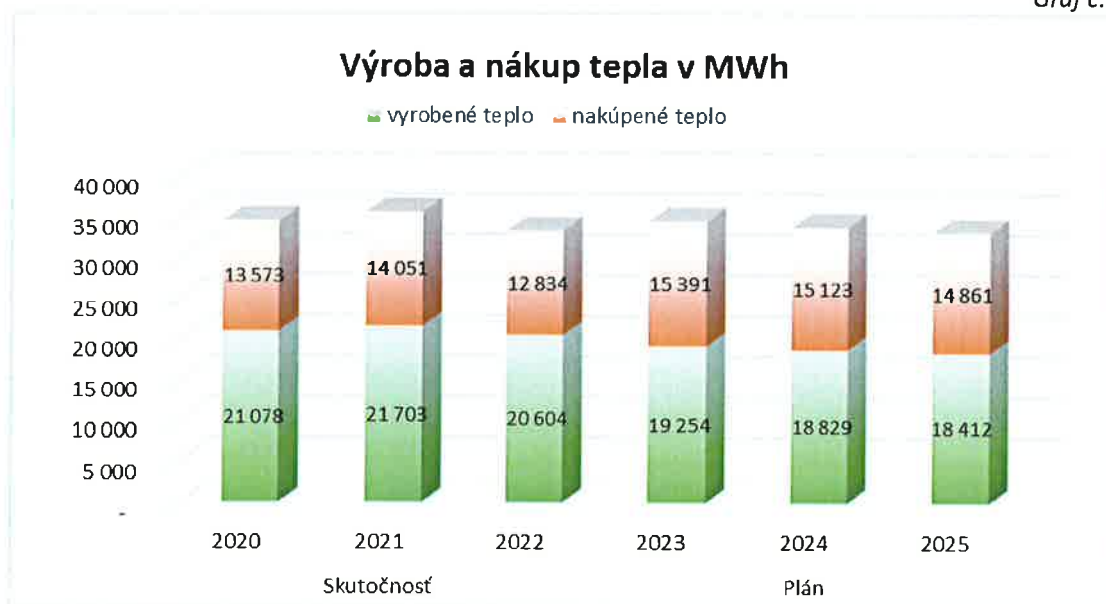
Spoločnosť zabezpečuje dodávku tepla a teplej úžitkovej vody na území mesta Rožňavy z vlastnej výroby a z nakupovaného tepla vyrobeného prevažne z biomasy. Pomer vlastnej výroby tepla zo zemného plynu a nákupu tepla je v pomere 6 : 4.

V roku 2022 predala spoločnosť 33 205 MWh tepla. Mierne zníženie predaja predstavuje v porovnaní s plánom 7%. Na objem predaného množstva tepla má vplyv vývoj dennostupňov a taktiež opatrenia vykonané zo strany odberateľov na zabezpečenie úspory tepla v domácnostiach.

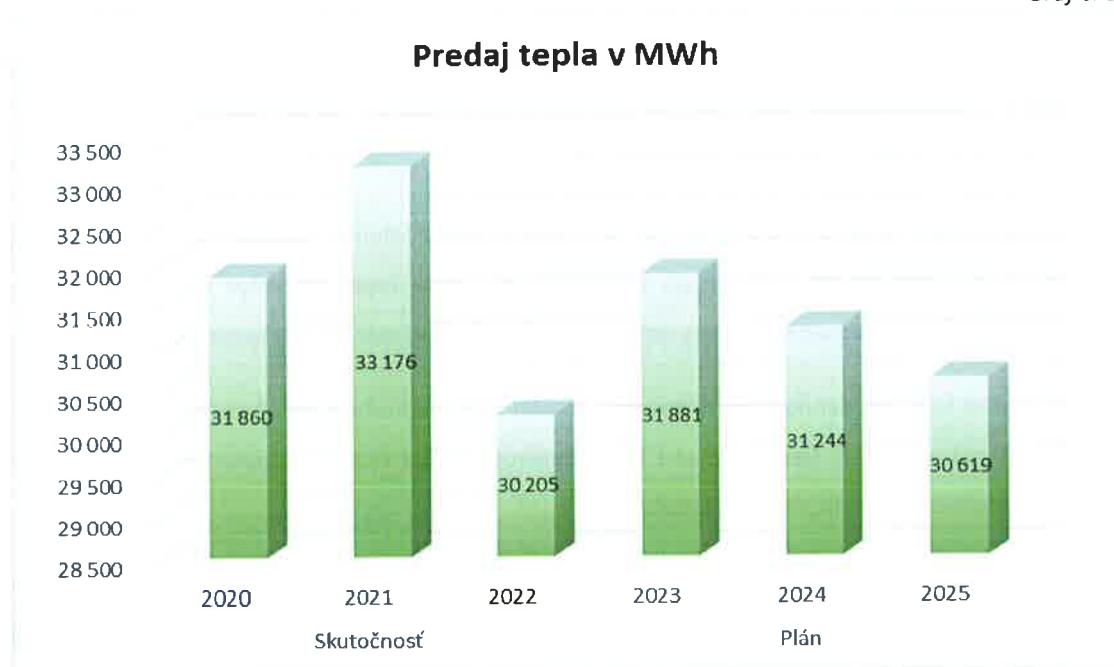
Skutočná hodnota dennostupňov dosiahla v roku 2022 hodnotu 3 203, čo predstavuje zníženie o 3% oproti plánu - 3 309. Dennostupeň (°D) predstavuje rozdiel vnútornej teploty v byte (v priemere 20°C) a priemernej dennej vonkajšej teploty.

Vzhľadom na to, že aj na ďalšie obdobie očakávame pokračovanie opatrení slúžiacich k zlepšeniu geofyzikálnych vlastností budov zo strany odberateľov (zatepľovanie budov, výmena okien) a otepľovanie klímy, predpokladá spoločnosť ďalšie zníženie spotreby tepla UK. V dôsledku týchto skutočností konštatujeme ďalší pokles predaného množstva tepla. Významný vplyv na odber tepla na vykurovanie bude mať naďalej aj vývoj dennostupňov.

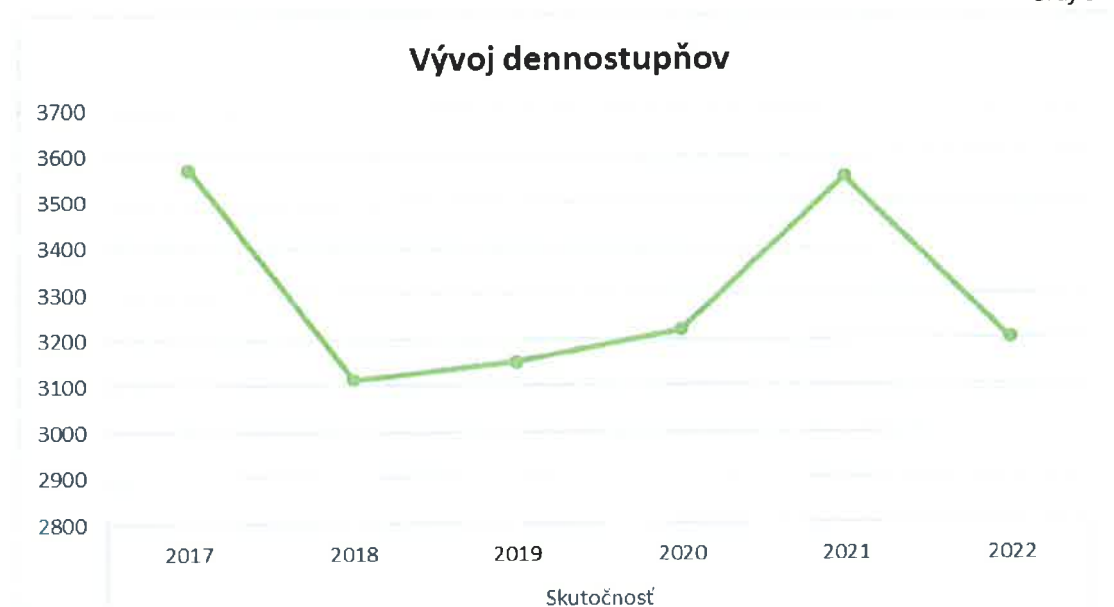
Graf č. 5



Graf č. 6



Graf č. 7



EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

Tržby z predaja tepla dosiahli čiastku 2 978 tis. EUR, čo predstavuje v porovnaní s plánom pokles o 2% (plán 3 026 tis. EUR), a to priamo úmerne k nižším ekonomicky oprávneným nákladom v kalkulácii ceny tepla oproti plánu.

Osobné náklady dosiahli čiastku 442 tis. EUR. V porovnaní s plánom (453 tis. EUR) sa dané náklady znížili o 2%.

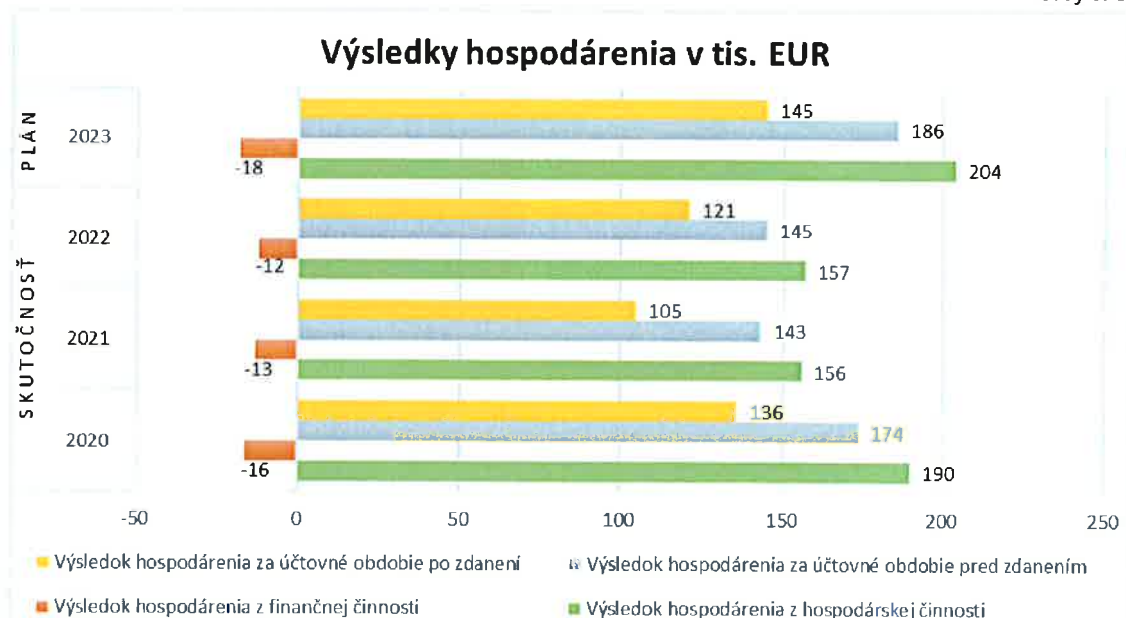
V oblasti poskytovania nových služieb, t. j. služieb mimo rámca regulovanej činnosti, dosiahla spoločnosť zisk pred zdanením, a to v celkovej čiastke 28 tis. EUR, čo je v porovnaní s plánom (23 tis. EUR) o 22 % viac.

Celkovo dosiahla spoločnosť za účtovné obdobie roka 2022 výsledok hospodárenia po zdanení zisk v čiastke 121 tis. EUR, čo predstavuje v porovnaní s plánom (98 tis. EUR) navýšenie o 23 %.

Tabuľka č. 3

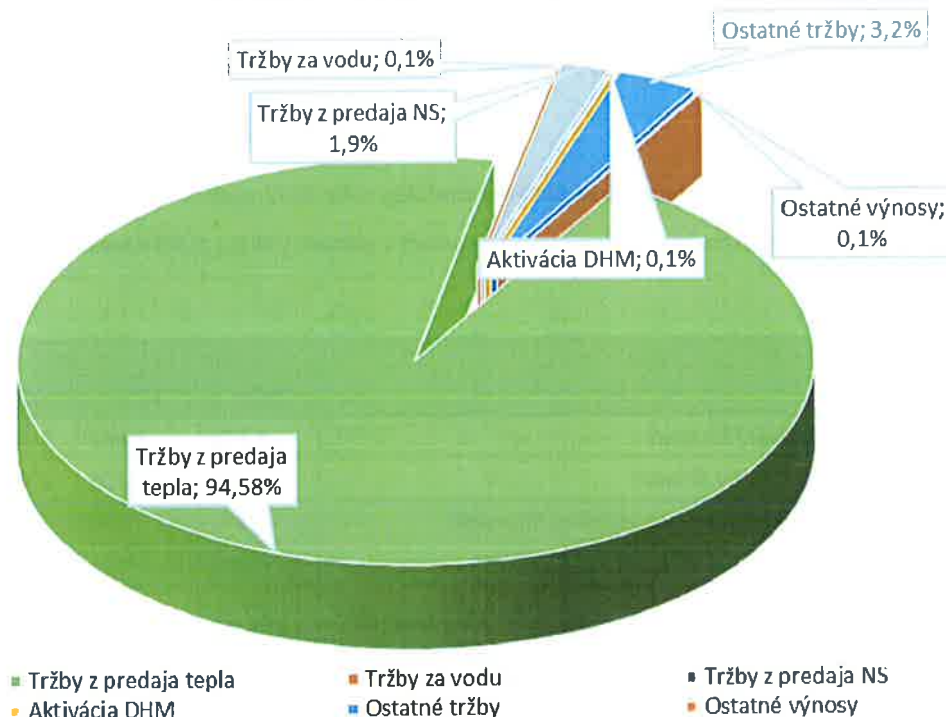
VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v tis. EUR)	SKUTOČNOSŤ			PLÁN
	2020	2021	2022	2023
Výnosy z hospodárskej činnosti	3 194	2 962	3 148	5 389
Náklady na hospodársku činnosť	3 004	2 806	2 991	5 185
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	190	156	157	204
Pridaná hodnota	940	905	889	928
Výnosy z finančnej činnosti				
Náklady na finančnú činnosť spolu	16	13	12	18
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-16	-13	-12	-18
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	174	143	145	186
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	136	105	121	145

Graf č. 8



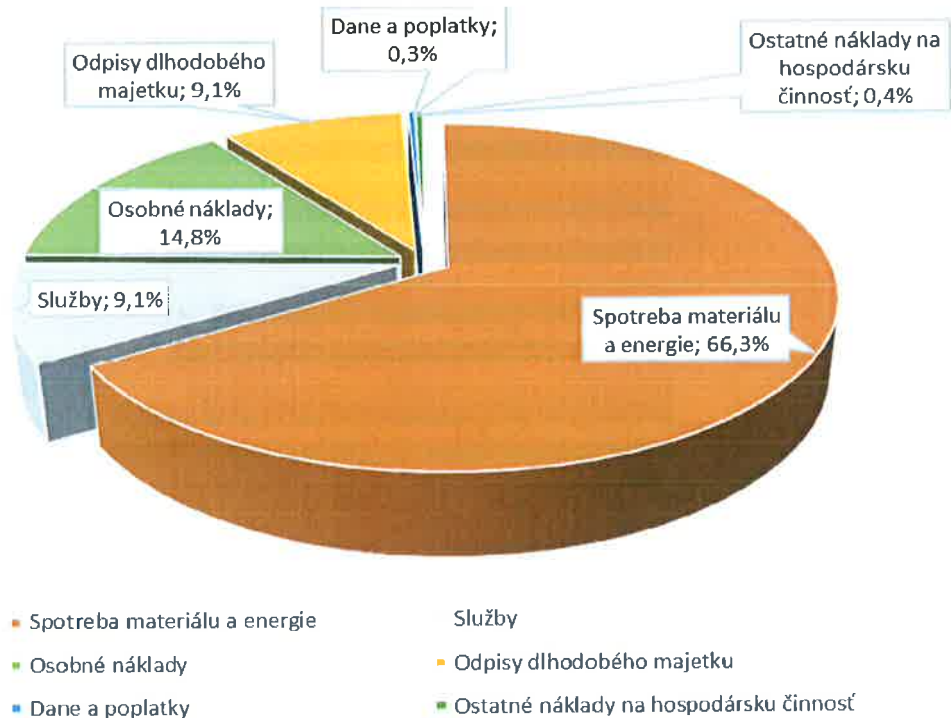
Graf č. 9

Výnosy z hospodárskej činnosti



Graf č. 10

Náklady na hospodársku činnosť

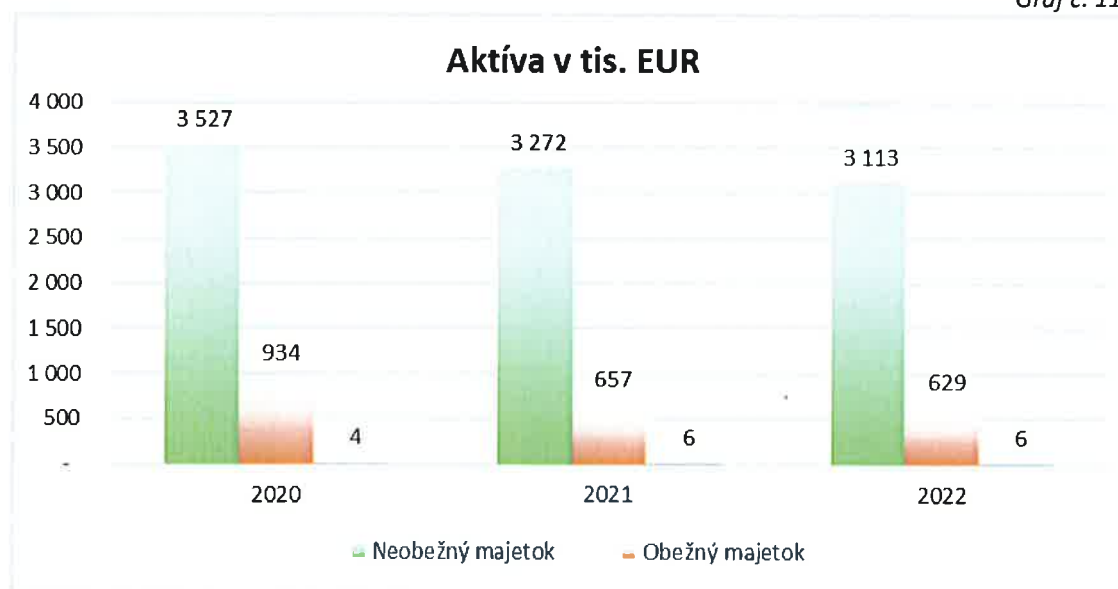


AKTÍVA – v roku 2022 neboli realizované žiadne významné zmeny v aktívach spoločnosti. Negatívny vplyv na vývoj objemu neobežného majetku majú odpisy dlhodobého majetku.

Tabuľka č. 4

AKTÍVA	SKUTOČNOSŤ		
	2020	2021	2022
Spolu majetok	4 465	3 936	3 748
Neobežný majetok	3 527	3 272	3 113
Dlhodobý nehmotný majetok	42	40	39
Dlhodobý hmotný majetok	3 485	3 232	3 074
Dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obežný majetok	934	657	629
Zásoby súčet	39	42	47
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky	524	480	502
Finančné účty	371	135	80
Časové rozlíšenie	4	6	6

Graf č. 11

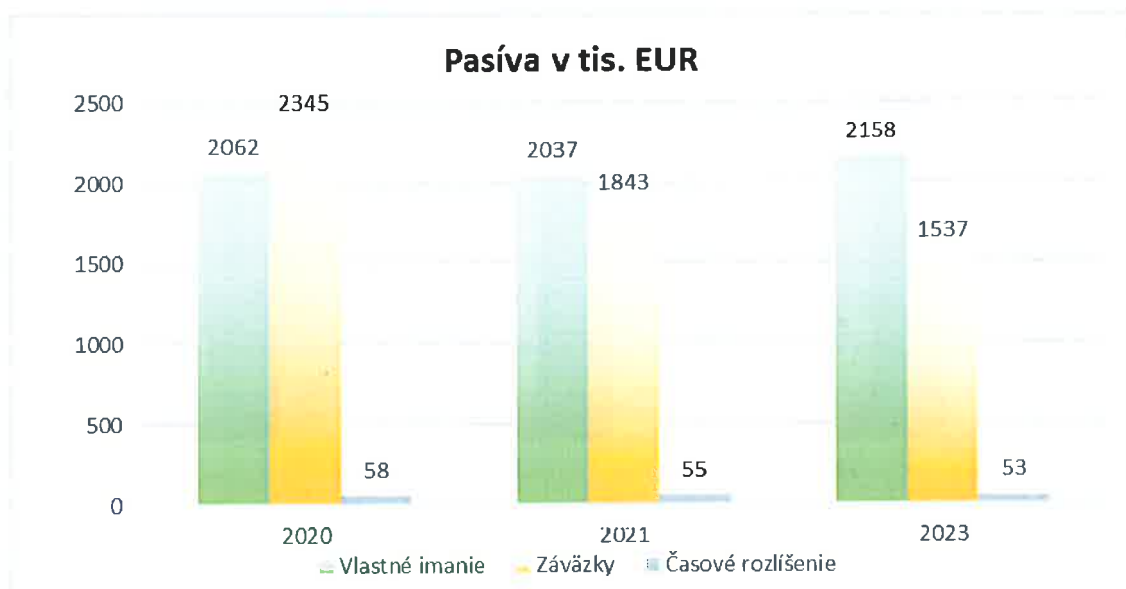


PASÍVA – spoločnosť nevykázala v roku 2022 významné zmeny vo vlastnom imaní spoločnosti, okrem výsledku hospodárenia za účtovné obdobie a zníženie záväzkov spoločnosti, vyplývajúce zo splátok investičných úverov.

Tabuľka č. 5

PASÍVA	SKUTOČNOSŤ		
	2020	2021	2022
Spolu vlastné imanie a záväzky	4 465	3 936	3 748
Vlastné imanie	2 062	2 037	2 158
Základné imanie	1 544	1 544	1 544
Kapitálové fondy	290	290	290
Fondy zo zisku	92	99	104
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	99
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie /+/-/	136	105	121
Záväzky	2 345	1 843	1 537
Rezervy	136	89	59
Dlhodobé záväzky	253	246	234
Krátkodobé záväzky	708	554	452
Bankové úvery a výpomoci	1 248	954	792
Časové rozlíšenie	58	55	53

Graf č. 12



INVESTÍCIE

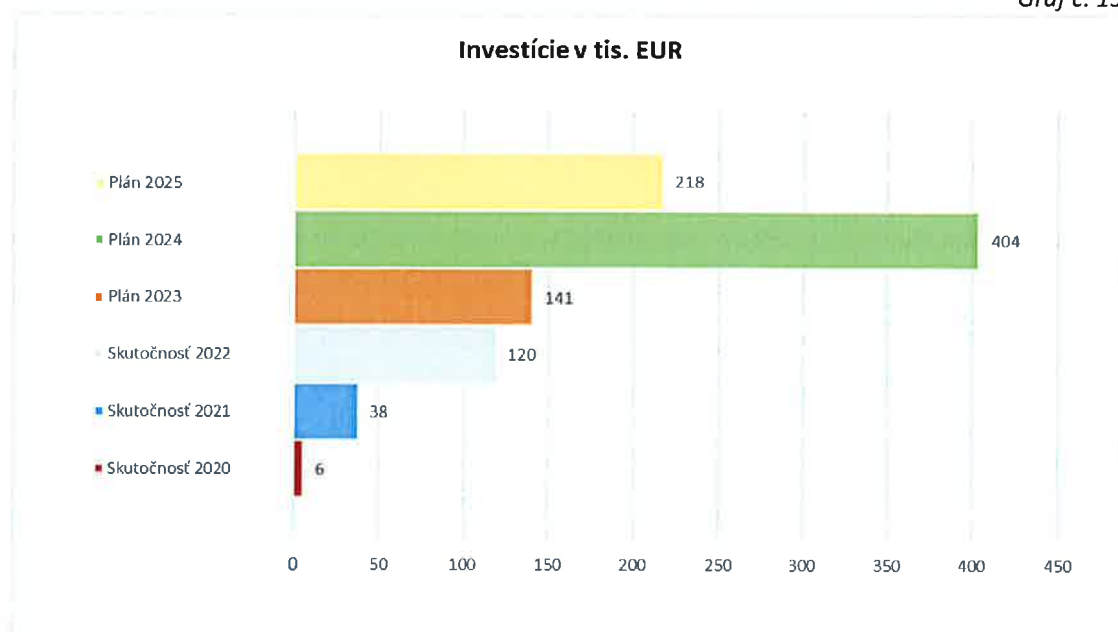
Výdavky na investičné aktivity spoločnosti STEFE Rožňava predstavovali v roku 2022 čiastku 120 tis. EUR, čo predstavuje pokles o 82 tis. EUR oproti plánu na rok 2022. Daný pokles bol spôsobený presunom investície do áut a presunom investície do projektovej dokumentácie spojenej s prepojením okruhov kotolní K 102 a K 103 do roka 2023.

Najvýznamnejšou investíciou bola rekonštrukcia kotolne K105 súvisiaca s inštaláciou KGJ sesterskej spoločnosti STEFE ECB, s. r. o., v celkovej čiastke 110 tis. EUR. Dané investície spojené s elektroinštaláciou, ústredným vykurovaním a stavebnými úpravami boli v porovnaní s plánom na rok 2022 vyššie o 20 tis. EUR.

Z dôvodu potreby zníženia straty v distribúcii tepla spoločnosť plánuje realizovať výmenu teplovodných rozvodov v okruhoch kotolní K 102 a K 103. Súčasťou plánu je aj centralizácia výroby tepla do jedného zdroja tepla K 103 s ukončením prevádzky tepelného zdroja K 102. Realizácia tejto investičnej akcie je plánovaná po etapách v rokoch 2023 – 2027. V súvislosti s touto investíciou bola objednaná štúdia na posúdenie možností použitia najvhodnejšej technológie výroby tepla, s cieľom dosiahnuť účinné CZT, vo výške 5 tis. EUR. Po vyhodnotení štúdie sa v roku 2023 plánuje objednať projektová dokumentácia.

Ďalšie investície smerovali do dodania a montáže tepelného čerpadla pre Daňový úrad v Rožňave, v čiastke 5 tis. EUR.

Graf č. 13



VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v priloženej účtovnej závierke.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť výsledok hospodárenia - zisk za rok 2022 nasledovne:

- | | |
|--|----------------|
| • Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 | 120 769,96 EUR |
| • Tvorba rezervného fondu v zmysle § 124 OZ (5% z HV) | 6 038,50 EUR |
| • Vyplatenie dividendy jedinému spoločníkovi STEFE SK, a. s. | 114 731,46 EUR |

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2023

Základná, interná úloha pre budúcnosť nášho podniku spočíva naďalej predovšetkým v sledovaní a vyrovnaní sa s potrebami zákazníka a v uspokojovaní očakávaní prostredníctvom technologicky zmysluplných riešení s cieľom zvýšenia energetickej efektívnosti vo výrobe a dodávke tepla za konkurencieschopnú cenu. Na základe týchto poznatkov musíme obmedziť, presunúť a adaptovať naše procesy, náklady a výnosy. Cieľom spoločnosti je naďalej budovať prospešnú perspektívu nie len v oblasti výroby a dodávky tepla, ale aj v oblasti poskytovania služieb mimo regulovanej činnosti.

Pokračovať budeme v našej profesionálnej komunikácii so stakeholdermi, prispôbovať náš produkt a z neho vyplývajúce služby potrebám zákazníkov a optimalizovať naše obchodné procesy a rozhrania. Na konkurenčnom trhu práce bude rozhodujúce, do akej miery budeme v budúcnosti schopní zaviazat' kľúčových zamestnancov.

Rok 2023 je rokom novej regulačnej politiky pripravenej Úradom pre reguláciu sieťových odvetví. V súvislosti s novou regulačnou politikou a novým regulačným obdobím má spoločnosť schválenú novú cenu tepla, platnú od 1. januára 2023.

Aj v roku 2023 sa bude spoločnosť usilovať o zabezpečenie kvalitnej výroby a dodávky tepla bez obmedzení a výpadkov. Rovnako sa bude usilovať o presadenie sa na neregulovanom trhu poskytovaním služieb v oblasti energetiky.

XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

Spoločnosť v priebehu roka 2022 nevynakladala náklady na výskum a vývoj.

Spoločnosť v roku 2022 nenadobúdala vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V Rožňave dňa 19.01.2023


Ing. Ľudovít Grendel
konateľ spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.

STEFE Rožňava, s.r.o.
Zvolenská cesta 1
974 05 Banská Bystrica
IČO: 31 673 660
DIČ: 2020500636
IČ DPH: SK2020500636

[2]



Ing. Dušan Pavlík
konateľ spoločnosti STEFE Rožňava, s.r.o.

Prílohy k výročnej správe za rok 2022

- Účtovná závierka zostavená k 31.12.2022
 - Súvaha
 - Výkaz ziskov a strát
 - Poznámky k účtovnej závierke
- Správa nezávislého audítora

