

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE Zvolen, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, so sídlom Unionka 54, 960 01 Zvolen. Založená bola dňa 04.07.1994 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 12.08.1994. IČO 31612300. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel Sro, vložka 2128/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť
2. kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja konečnému spotrebiteľovi a kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností, okrem viazaných a koncesovaných obchodných živností
3. výroba, rozvod a predaj tepla a teplej úžitkovej vody
4. obsluha tepelných zariadení
5. montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
6. výkon činnosti energetického audítora
7. opravy vyhradených technických zariadení tlakových v rozsahu:
 - technické zariadenia tlakové skupina A b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny
 - technické zariadenia tlakové skupina B b1 tlakové nádoby stabilné, ktoré neobsahujú nebezpečné plyny, pary, kvapaliny f1 bezpečnostné príslušenstvo, chrániace pred prekročením najvyššieho pracovného tlaku
8. montáž určených meradiel v rozsahu:
 - merače pretečeného množstva vody – na studenú vodu
 - merače pretečeného množstva vody – na teplú vodu
 - merače tepla a ich členy
9. vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
10. montáž, rekonštrukcia, údržba vyhradených technických zariadení – elektrických
11. montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení – tlakových
12. montáž mechanických častí solárnych zariadení bez zásahu do elektrických častí a do regulácie zariadení
13. montáž pomerových rozdeľovačov nákladov vykurovania
14. montáž určených meradiel v rozsahu: - Jednofázové a viacfázové striedavé dynamické (indukčné) elektromery (vrátane dvojtarifných) na priame meranie spotreby elektrickej energie - Jednofázové a viacfázové striedavé dynamické (indukčné) elektromery na nepriame meranie (pripojené cez meracie transformátory) spotreby elektrickej energie - Striedavé dynamické (indukčné) elektromery s mechanickým prídavným zariadením na meranie nadspotreby, meranie maxima a viactarifné elektromery - Jednofázové a viacfázové striedavé statické elektromery s elektrickým meracím systémom - Striedavé statické elektromery alebo dynamické (indukčné) elektromery s elektrickým prídavným zariadením na meranie nadspotreby, meranie maxima a viactarifné elektromery - Meracie transformátory prúdu a napätia používané v spojení s elektromermi
15. montáž určených meradiel v rozsahu: plynometry membránové vrátane plynomerov s teplotnou korekciou
16. prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iným než základných služieb spojených s prenájmom
17. čistiace a upratovacie služby

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 10.05.2022.

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. NAJvyšší podnik v konsolidácii

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidovaných účtovných závierok uvedených v bode A) a v B), 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	24,93	25,05
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	27	26
Počet vedúcich zamestnancov	5	4

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 súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 2 400 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 1 700 EUR pri jednotlivom majetku za bežné účtovné obdobie, zvyšujú obstarávaciu cenu dlhodobého hmotného majetku. Náklady na technické zhodnotenie v úhrnnej hodnote 1 700 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 1 700 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 nadobudla dlhodobý hmotný majetok bezodplatne.

g) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neevviduje zásoby vlastnej výroby.

i) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neevviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

j) Nedokončená výroba

Spoločnosť účtovala o nedokončenej výrobe v obstarávacej cene.

k) Pohľadávky

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

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

l) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

n) Rezervy

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

o) Záväzky

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

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

q) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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.

s) Majetok nadobudnutý privatizáciou

Spoločnosti sa netýka.

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	25,0 %	rovnomerná
Oceniteľné práva	5 – 40 rokov	20 – 2,5 %	rovnomerná

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

Názov majetku	Doba odpisovania		Metóda odpisovania
Stavby	7 – 40 rokov	14,3 – 2,5 %	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2 – 25 rokov	50,0 – 4,0 %	rovnomerná
Dopravné prostriedky	4 roky	25,0 %	rovnomerná
Inventár	10 rokov	10 %	rovnomerná

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

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

Spoločnosť v súčasnosti netvorí opravné položky 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	minimálne 20 %
po splatnosti 181 – 360 dní	minimálne 35 %
po splatnosti viac ako 360 dní	100 %
pochybné a sporné pohľadávky	100 %
v konkurze	100 %

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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

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

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

2.2.5. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá.

Dotácia poskytnutá v roku 2009 vo výške 106 672,13 EUR na technologické zariadenia – kompaktné odovzdávacie stanice tepla (KOST), meranie a reguláciu (M a R) a na projektovú dokumentáciu na okruhoch SEKIER 1 a SEKIER 3, na KOST, M a R, primárne dvojúrovňové vnútorné rozvody na okruhoch ZÁPAD 1 - 3 a 5, na KOST, M a R a na projektovú dokumentáciu na okruhu BH1 a na KOST a M a R na OST Bystrický rad. Celková obstarávacia cena investícií bola 1 991 139 EUR a investičné akcie boli realizované v priebehu rokov 2007 – 2008.

Dotácia poskytnutá v roku 2015 vo výške 27 421,71 EUR na výmenu rozvodov tepla a inštaláciu kompaktných odovzdávacích staníc tepla (KOST) na okruhoch Farkaška, Kukučínova, Centrum a Balkán. Celková obstarávacia cena investícií bola 567 894 EUR a investičné akcie boli realizované v priebehu roka 2014.

Dotácia poskytnutá v roku 2021 vo výške 5 700 EUR na rekonštrukciu VS Hviezdoslavova a VS Nádvorná a výmenu kotla PK1 Kremnica. Celková obstarávacia cena investícií bola 141 797 EUR a investičné akcie boli realizované v priebehu roka 2020.

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, 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

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

Poznámky k 31.12.2022

DIČ

2 0 2 0 4 7 8 3 9 4

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok		Bežné účtovné obdobie							Spolu
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
A		b	C	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia			39 917	138 114					178 031
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			39 917	138 114					178 031
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			39 917	71 641					111 558
Prírastky				7 709					7 709
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			39 917	79 350					119 267
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia			0	66 473					66 473
Stav na konci účtovného obdobia			0	58 764					58 764

Poznámky k 31.12.2022

DIČ

2 0 2 0 4 7 8 3 9 4

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok		<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							<i>Spolu</i>
		<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	
<i>A</i>	<i>b</i>	<i>C</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 917	122 982						162 899
Prírastky			15 132						15 132
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		39 917	138 114						178 031
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		39 917	64 412						104 329
Prírastky			7 229						7 229
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		39 917	71 641						111 558
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	58 570						58 570
Stav na konci účtovného obdobia		0	66 473						66 473

Poznámky k 31.12.2022

DÍČ

2 0 2 0 4 7 8 3 9 4

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM			
A	b	c	d	e	F	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 076	10 133 823	9 827 218				54 544	6 500	20 144 161		
Prírastky		233 199	415 636				97 397		746 232		
Úbytky	6 810	87 297	957 948				10 658	6 500	1 069 213		
Presuny		1 440	35 979				-37 419		0		
Stav na konci účtovného obdobia	115 266	10 281 165	9 320 885				103 864	0	19 821 180		
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 263 949	8 332 931						13 596 880		
Prírastky		325 197	327 339						652 536		
Úbytky		87 297	957 948						1 045 245		
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		5 501 849	7 702 322						13 204 171		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		51 134	76 811						127 945		
Prírastky			20 000						20 000		
Úbytky		18 173	17 126						35 299		
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		32 961	79 685						112 646		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 076	4 818 740	1 417 476				54 544	6 500	6 419 336		
Stav na konci účtovného obdobia	115 266	4 746 355	1 538 878				103 864	0	6 504 363		

Poznámky k 31.12.2022

DIČ

2 0 2 0 4 7 8 3 9 4

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	F	g	h	I	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 076	9 966 544	9 684 250				61 631	7 800	19 842 301
Prírastky		154 924	202 468				53 338		410 730
Úbytky		1 801	105 769					1 300	108 870
Presuny		14 156	46 269				-60 425		0
Stav na konci účtovného obdobia	122 076	10 133 823	9 827 218				54 544	6 500	20 144 161
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 948 931	8 065 263						13 014 194
Prírastky		316 819	373 437						690 256
Úbytky		1 801	105 769						107 570
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		5 263 949	8 332 931						13 596 880
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		65 436	73 194						138 630
Prírastky			18 440						18 440
Úbytky		14 302	14 823						29 125
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		51 134	76 811						127 945
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 076	4 952 177	1 545 793				61 631	7 800	6 689 477
Stav na konci účtovného obdobia	122 076	4 818 740	1 417 476				54 544	6 500	6 419 336

Spoločnosť nevykazovala **v bežnom účtovnom období** žiadne prírastky ani úbytky dlhodobého nehmotného majetku.

Prírastky dlhodobého nehmotného majetku v predchádzajúcom účtovnom období predstavujú vecné bremená na Rezidenciu HRON v celkovej sume 15 tis. EUR.

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

Prírastky stavieb v bežnom účtovnom období predstavuje zaradenie rozvodu tepla K5 Kremnica-pripojenie TESCO v celkovej sume 87,9 tis. EUR v novembri 2022, zaradenie horúcovodného rozvodu vo Výhrevni Balkán v celkovej sume 79,6 tis. EUR v auguste 2022, rekonštrukcia strechy Výhrevne Balkán v celkovej sume 25,6 tis. EUR vo februári a máji 2022, zaradenie horúcovodného rozvodu Bytový dom Družstevná 14 v celkovej sume 10,8 tis. EUR a horúcovodného rozvodu Rázusa 12 v celkovej sume 5,7 tis. EUR v októbri 2022, rekonštrukcia strechy OST Západ 4 v celkovej sume 7 tis. EUR a rekonštrukcia elektroinštalácie PK Zv.Slatina v celkovej sume 2,4 tis. EUR v decembri 2022, zaradenie nebytových priestorov č.97 a č.98 Čierne zeme – rezidencia HRON v celkovej sume 13 tis. EUR v máji 2022 a technické zhodnotenie na administratívnej budove (externé žalúzie) v celkovej sume 2,5 tis. EUR.

Prírastky stavieb v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje zaradenie rozvodu tepla Rezort Môťová v celkovej sume 28,2 tis. EUR v novembri 2021, zaradenie rozvodu tepla Parkovací dom v celkovej sume 55,8 tis. EUR, technické zhodnotenie VS Výhrevne Balkán v celkovej sume 56,2 tis. EUR a horúcovodného rozvodu Výhrevne Balkán v celkovej sume 12,8 tis. EUR, technické zhodnotenie (výmena kotla) PK1 Štefánikovo nám.25 v Kremnici v celkovej sume 1,8 tis. EUR v decembri 2021 a technické zhodnotenia centrálnych VS na OST Štefánika v celkovej sume 4,5 tis. EUR, OST 2 Západ v celkovej sume 4,5 tis. EUR a OST 3 Západ v celkovej sume 5,2 tis. EUR v júni 2021.

Prírastky samostatných hnuťelných vecí v bežnom účtovnom období predstavuje zaradenie KOST a MaR na okruhu PK Podborová v celkovej sume 317,2 tis. EUR v septembri 2022, zaradenie technológie PK Francisciho v celkovej sume 37,7 tis. EUR v novembri 2022, rekonštrukcia servopohonov ÚK a TUV v celkovej sume 33 tis. EUR v novembri až decembri 2022, zaradenie KOST a MaR Družstevná 14 v celkovej sume 10,3 tis. EUR, zaradenie KOST Rázusa 12 v celkovej sume 5,2 tis. EUR a rekonštrukcia komínového telesa v PK Zl.Slatina v celkovej sume 4,4 tis. EUR v októbri 2022, zaradenie technológie PK OC EUROPA v celkovej sume 7 tis. EUR a rekonštrukcia riadiaceho systému v OST Zl.Potok 1 v celkovej sume 4,6 tis. EUR v novembri 2022, modernizácia a rozšírenie centrálného dispečingu v celkovej sume 7,6 tis. EUR v decembri 2022, technické zhodnotenie na KOST (výmena meračov tepla) v celkovej sume 5,2 tis. EUR v marci 2022 a zaradenie elektrokotla Hala Balkán v celkovej sume 2,6 tis. EUR v máji 2022.

Prírastky samostatných hnuťelných vecí v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje zaradenie KOST ARBORA v celkovej sume 12,1 tis. EUR v januári 2021, výmena meračov tepla na KOST Zlatý Potok 1 a 3 v celkovej sume 5 tis. EUR v máji 2021, zaradenie klimatizácie v administratívnej budove v celkovej sume 1,7 tis. EUR v októbri 2021, zaradenie zásobnej nádrže vo Výhrevni Balkán v celkovej sume 9 tis. EUR, zaradenie KOST Rezort Môťová v celkovej sume 18,5 tis. EUR a KOST Parkovací dom v celkovej sume 18,5 tis. EUR, technické zhodnotenie centrálného dispečingu (snímače meračov) v celkovej sume 1,6 tis. EUR a technické zhodnotenie technológie na PK1 Štefánikovo nám.25 v Kremnici v celkovej sume 2,3 tis. EUR v novembri 2021, zaradenie KOST a MaR na okruhu PK Podborová v celkovej sume 90,5 tis. EUR, technické zhodnotenie MaR centrálného dispečingu v celkovej sume 4,1 tis. EUR, zaradenie elektrokotla Hala Unionka v celkovej sume 5,7 tis. EUR, technické zhodnotenia KOST Hviezdoslavova, Kozačka a administratívnej budovy v celkovej sume 3 tis. EUR v decembri 2021.

Prírastky dopravných prostriedkov v bežnom účtovnom období predstavuje kúpa osobného automobilu DACIA Stepway v celkovej sume 16,8 tis. EUR v auguste 2022.

Prírastky dopravných prostriedkov v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje kúpa osobného automobilu Škoda Octavia v celkovej sume 30,9 tis. EUR v januári 2021, kúpa osobného automobilu Škoda Fabia v celkovej sume 12,3 tis. EUR v októbri 2021 a kúpa osobného automobilu Škoda Octavia v celkovej sume 31,5 tis. EUR v novembri 2021.

Úbytky stavieb v bežnom účtovnom období predstavuje vyradenie predajom PK Šoltésovej v obstarávacej cene 65,2 tis. EUR, zostatková cena bola 17,8 tis. EUR a tržba z predaja 66,6 tis. EUR v júni 2022 a čiastočné vyradenie likvidáciou rozvodu K5 Kremnica v obstarávacej cene 22,1 tis. EUR, zostatková cena bola 16,2 tis. EUR v novembri 2022.

Úbytky stavieb v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje čiastočné vyradenie vnútorného rozvodu ÚK a TUV vo Výhrevni Balkán v obstarávacej cene 1,8 tis. EUR, zostatková cena bola 0,3 tis. EUR v máji 2021.

Úbytky samostatných hnuťelných vecí v bežnom účtovnom období predstavuje vyradenie likvidáciou výmenníkov tepla, MaR, meračov tepla a regulačných ventilov v celkovej obstarávacej cene 940,2 tis. EUR, zostatková cena bola nulová v septembri 2022 a čiastočné vyradenie KOST (merače tepla) v celkovej obstarávacej cene 5,3 tis. EUR, zostatková cena je nulová v marci 2022.

Úbytky samostatných hnutelných vecí v predchádzajúcom účtovnom období predstavuje čiastočné vyradenie meračov tepla na KOST Zlatý Potok 1 a 3 v obstarávacej cene 5,5 tis. EUR, zostatková cena bola 0,2 tis. EUR a čiastočné vyradenie čerpadiel a kompresorov vo Výhrevni Balkán v obstarávacej cene 24,5 tis. EUR, zostatková cena bola nulová v máji 2021, vyradenie riadiaceho systému na PK Rákoš v obstarávacej cene 9,6 tis. EUR a vyradenie výmenníka tepla, MaR a podstanice PXC v obstarávacej cene 7,6 tis. EUR, zostatkové ceny boli nulové v decembri 2021.

V bežnom účtovnom období bol vyradený predajom osobný automobil FIAT Doblo Cargo Combi v obstarávacej cene 12,4 tis. EUR, zostatková cena bola 0,8 tis. EUR a tržba z predaja 4 tis. EUR v septembri 2022.

V predchádzajúcom účtovnom období boli vyradené predajom osobný automobil Škoda Octavia v obstarávacej cene 24,2 tis. EUR, zostatková cena bola nulová a tržba z predaja 11 tis. EUR v apríli 2021, osobný automobil Škoda Fabia v obstarávacej cene 9 tis. EUR, zostatková cena bola nulová a tržba z predaja 3,5 tis. EUR a osobný automobil Škoda Octavia v obstarávacej cene 25,3 tis. EUR, zostatková cena bola nulová a tržba z predaja 11 tis. EUR v decembri 2021.

V bežnom účtovnom období bol vyradený predajom pozemok PK Šoltésova v obstarávacej a zostatkovej cene 6,8 tis. EUR, predajná cena bola 7 tis. EUR v júni 2022.

Ku dňu 31.12.2022 bol obstaraný a nezarađený dlhodobý hmotný majetok v celkovej sume 103,9 tis. EUR, z toho rekonštrukcia teplovodnej prípojky Sekier – Záhonok DSS v sume 20,6 tis. EUR, Rezort Môťová v sume 20,6 tis. EUR, výmena kotla PK 6 Kremnica v sume 19,8 tis. EUR, projektová štúdia Zvolen – Západ v sume 18,6 tis. EUR, Čierne zeme-Rezidencia HRON III.-IV. Etapa v sume 15,2 tis. EUR, dodanie DRS PK Francisciho v sume 3 tis. EUR, pripojenie TESCO Kremnica 2,2 tis. EUR, núdzové osvetlenie vo Výhrevni Balkán v sume 1,2 tis. EUR, merače tepla v sume 2 tis. EUR a rekonštrukcia rozvodov Višňovského v sume 0,7 tis. EUR.

V roku 2022 boli vytvorené opravné položky v celkovej výške 20 tis. EUR z dôvodu zreálnenia hodnoty zdroja tepla, opotrebenia a obmedzeného využívania majetku z technických dôvodov.

K rozpusteniu opravných položiek došlo v dôsledku znižovania účtovnej zostatkovej hodnoty v závislosti od výšky odpisov v celkovej výške 25,3 tis. EUR a z dôvodu predaja majetku na PK Šoltésova v celkovej výške 10 tis. EUR.

Spoločnosť vedie na podsúvahovom účte majetok prenajímaný od Mesta Zvolen, ktorého obstarávacia cena je 611 366 EUR a zostatková cena k 31. decembru 2022 je nulová.

Okrem uvedeného majetku sa na podsúvahových účtoch vedie majetok, ktorého nadobúdacia cena je nižšia ako 400 EUR. K 31. decembru 2022 predstavuje hodnota tohto majetku 81 490 EUR hmotný a 688 EUR nehmotný.

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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v KOOPERATIVA poisťovňa, a. s., poisťná zmluva č. 80-8020059. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie budov a stavieb, technológie, merania a regulácie. Ročný limit plnenia je podľa zmluvy vo výške 30 tis. EUR a vzťahuje sa na technológie, stroje a inventár. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Dopravné prostriedky sú zákonne a havarijne poistené v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a. s.

1.2. 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	7 951	4 663			12 614
Pohládavy voči DÚJ a MÚJ					
Pohládavy spolu	7 951	4 663			12 614

Tvorba opravnej položky vo výške 100% voči odberateľovi SWEDISH EDUCATION GROUP – SE group, s.r.o. v sume 4 417 EUR a vo výške 20% voči odberateľovi BEGBIE, s.r.o. v sume 92 EUR z dôvodu neplnenia záväzkov a diskontovanie dlhodobej pohľadávky voči IAR SR a.s. v sume 154 EUR (konečná splatnosť pohľadávky je 1.7.2024).

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky A	V lehote splatnosti B	Po lehote splatnosti C	Pohľadávky spolu D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 514		4 514
Dlhodobé pohľadávky spolu	4 514		4 514
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 542 834	37 714	1 580 548
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	13 313		13 313
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	300 411		300 411
Daňové pohľadávky a dotácie	10 904		10 904
Iné pohľadávky	97 225		97 225
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 964 687	37 714	2 002 401

c) Odložená daňová pohľadávka

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

1.3. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 071)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	908	1 272
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	895 296	788 927
Spolu	896 204	790 199

1.4. 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 dlhodobé, z toho:	25	17
online prístup do archívu školení	25	17
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 197	14 049
poistenie motor. vozidiel (zákonné, havarijné)	6 441	4 697
poistenie majetku (rizík, zodpovedn.za škodu)	8 440	8 440
ostatné (online prístup do archívu školení, predplatné noviny, prístup EPI, príspevky do FO, diaľničné známky, užívanie verejného priestranstva)	316	912

2. PASÍVA

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

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

a) Popis základného imania

Výška upísaného základného imania je 3 683 058 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom spoločníka STEFE SK, a. s. 66 % s menovitou hodnotou vkladu vo výške 2 430 817 EUR a spoločníka Mesto Zvolen 34 % s menovitou hodnotou vkladu vo výške 1 252 241 EUR. Celé základné imanie je splatené.

Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	402 545
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	402 545
Spolu	402 545

b) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

c) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosti sa netýka.

d) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Návrh Valného zhromaždenia vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2022 je nasledujúci:

HV v schvaľovacom konaní	407 215 EUR
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	407 215 EUR

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 A	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	55 892	8 650	3 621		60 921
rezerva na odchodné	27 492		3 400		24 092
ostatné rezervy (záruky)	28 400	8 650	221		36 829
Krátkodobé rezervy, z toho:	278 537	131 879	278 537		131 879
rezerva na účtovný audit	4 163	3 800	4 163		3 800
rezerva na mzdy a odvody na dovolenky	99	175	99		175

rezerva na odmeny štatutárov a zamestnancov	39 177	43 924	39 177		43 924
rezerva do doplnkovej DP	699	773	699		773
rezerva na nevyfakt. dodávky	234 399	83 207	221 369	13 030	83 207
Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	69 547	4 291	200	17 746	55 892
rezerva na odchodné	23 801	3 691			27 492
ostatné rezervy (záruky)	45 746	600	200	17 746	28 400
Krátkodobé rezervy, z toho:	341 638	278 537	338 134	3 504	278 537
rezerva na účtovný audit	4 163	4 163	4 163		4 163
rezerva na mzdy a odvody na dovolenky	2 579	99	2 388	191	99
rezerva na odmeny štatutárov a zamestnancov	49 255	39 177	49 043	212	39 177
rezerva do doplnkovej DP	943	699	940	3	699
rezerva na nevyfakturované dodávky	284 698	234 399	281 600	3 098	234 399

Spoločnosť po prvýkrát odhadla rezervu na odchodné v roku 2002. K 31. decembru 2022 spoločnosť odhadla rezervu na odchodné na základe poisťno-matematického ocenenia.

Spoločnosť tvorila rezervy na nevyfakturované dodávky. Rezerva na dohad na vyúčtovanie dodávky tepla a TUV za rok 2022 bude vysporiadaná pri vyúčtovaní do konca prvého štvrťroka 2023. Rezervy na dohad nákladov za spotrebované energie a služby za rok 2022 budú vysporiadané v priebehu roka 2023.

Kľúčové poisťno-matematické predpoklady:

	K 31. decembru 2022	K 31. decembru 2021
Reálna diskontná sadzba p. a.	3,63 %	0,06 %
Fluktuácia zamestnancov p. a.	0,00 %	0,00 %
Chorobnosť	chorobnosť obyvateľstva SR v roku 2022	chorobnosť obyvateľstva SR v roku 2021
Úmrtnosť	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2022	úmrtnosť slovenskej populácie v roku 2021
Vek odchodu do dôchodku	62	62

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

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	551 329	639 993
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	551 329	639 993
Krátkodobé záväzky spolu	1 580 302	1 459 538

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 580 302	1 459 538
Závazky po lehote splatnosti	0	0

b) Odložený daňový záväzok

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

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 549	8 641
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 717	7 347
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 717	7 347
Čerpanie sociálneho fondu	8 603	8 439
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 663	7 549

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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé bankové úvery						
Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	30.09.2023	0	0	33 234
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,99%	25.03.2027	96 329	96 329	127 529
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,95%	31.03.2024	7 927	7 927	54 591
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	31.03.2029	262 063	262 063	262 063
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,40%	31.12.2030	528 174	528 174	528 174
Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,00%	30.06.2030	529 909	529 909	611 446
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,80%	30.06.2031	229 042	229 042	0
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 2,69%	31.12.2038	476 885	476 885	0
Krátkodobé bankové úvery						
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,60%	30.06.2022	0	0	122 159
Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	30.09.2023	33 234	33 234	64 400
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,99%	31.12.2023	31 200	31 200	31 200

UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	3M Euribor + 0,95%	31.12.2023	46 664	46 664	46 664
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,20%	31.12.2023	62 704	62 704	62 704
Tatra banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,40%	31.12.2023	89 320	89 320	89 320
Slovenská sporiteľňa, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 1,00%	31.12.2023	81 537	81 537	81 537
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 0,80%	31.12.2023	30 800	30 800	0
Všeobecná úverová banka, a.s. (investičný úver)	EUR	Fixný 2,69%	31.12.2023	48 968	48 968	0

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 bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,40%	30.09.2024	97 150	97 150	226 950
Krátkodobé pôžičky						
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	EUR	3M Euribor + 1,40%	31.12.2023	129 800	129 800	129 800

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

V roku 2014 uzatvorila spoločnosť zmluvu o pôžičke č. 3/2014 a dodatok č.1 s **Energie Steiermark Finanz-Service GmbH**. Účelom pôžičky bolo financovanie investícií spoločnosti.

V roku 2015 bola upravená zmluva o pôžičke č. 3/2014 dodatkom č.3 s **Energie Steiermark Finanz-Service GmbH** zo dňa 30.10.2015 zvýšila suma pôžičky na sumu 1 248 000 EUR.

Pôžička je úročená pohyblivou úrokovou sadzbou pozostávajúcou z referenčnej úrokovej sadzby a marže vo výške 1,6 % bodov, táto marža bola dodatkom č.2 k zmluve o pôžičke č. 3/2014 znížená od 30.6.2015 na 1,4 % bodu . Referenčnou úrokovou sadzbou je úroková sadzba na medzibankovom trhu 3-mesačný Euribor.

Zo strany bánk poskytujúcich spoločnosti úvery sú zmluvne stanovené podmienky, že dlžník sa zaväzuje dosahovať počas trvania zmluvy hodnotu finančného ukazovateľa DSCR na úrovni minimálne 1,3 a dosahovať počas trvania zmluvy, podiel vlastného imania na celkových pasívach (Equity ratio) na úrovni minimálne 30%.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 000885/CORP/2016 s **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.** zo dňa 8.12.2016. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je zabezpečený vystavením vlastnej blankozmenky Dlžníkom na rad Veriteľa s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Veriteľovi spolu s podpísanou Zmluvou o vyplňovacom práve k blankozmenke zo dňa 8.12.2016 upravujúcej vyplňovacie práva Veriteľa ako držiteľa zmenky ako aj podmienky, za ktorých tieto práva môže Veriteľ uplatniť a Patronátnym vyhlásením spoločnosti Energie Steiermark AG. Veriteľovi vo forme osobitnej listiny, vo forme a s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 325/AUOC/2014 a dodatok č. 1 k zmluve so **Slovenskou sporiteľňou, a. s.** zo dňa 15.1.2015. Účelom splátkového úveru je financovanie investícií v roku 2014 smerovaných do rekonštrukcie vonkajších rozvodov a budovania kompaktných odovzdávacích staníc tepla.

Úver bol úročený pohyblivou úrokovou sadzbou pozostávajúcou z referenčnej úrokovej sadzby a marže vo výške 2,25 %. Referenčnou úrokovou sadzbou je úroková sadzba na medzibankovom trhu 3-mesačný Euribor.

Dodatkom č. 91/CC/18-D2 k zmluve o úvere č. 325/AUOC/2014 zo dňa 8.3.2018 je úver úročený fixnou úrokovou sadzbou vo výške 1,20 % odo dňa 1.4.2018 do dňa konečnej splatnosti úverového rámca.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou vystavenou Dlžníkom na rad Banky s doložkou „bez protestu“, ktorá bola odovzdaná banke a ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve a patronátnym vyhlásením vystaveným materskou spoločnosťou Dlžníka Energie Steiermark AG.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere č. 372/2017/UZ so **Všeobecnou úverovou bankou, a. s.** zo dňa 10.10.2017. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je úročený fixnou úrokovou sadzbou vo výške 0,99 %.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG a bianko zmenkou vystavenou Džníkom na rad Veriteľa a k nej prináležiacej zmluve o použití zmenky uzatvorenej medzi Veriteľom a Džníkom.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. S00574/2018 a dodatkom č. 1 k zmluve o splátkovom úvere s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 18.9.2018. Účelom úveru je financovanie investícií. Dodatkom č. 2 zo dňa 22.3.2022 sa zmenil deň konečnej splatnosti úveru na 31.3.2029.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o splátkovom úvere č. S00696/2019 s **Tatra banka, a. s.** zo dňa 16.7.2019. Účelom úveru je financovanie investícií. Dodatkom č. 2 zo dňa 22.3.2022 sa zmenil deň konečnej splatnosti úveru na 31.12.2030.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 700/CC/20 so **Slovenskou sporiteľňou, a. s.** dňa 17.8.2020. Účelom splátkového úveru je financovanie a refinancovanie investičných aktivít vrátane aktivácie služieb a súvisiacich personálnych nákladov.

Úver je úročený pevnou úrokovou sadzbou vo výške 1,00 %.

Úver je zabezpečený vlastnou blankozmenkou vystavenou džníkom na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ktorá bola odovzdaná banke a ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve č. 700/CC/20-Zm1 a patronátnym vyhlásením materskej spoločnosti Energie Steiermark AG vo forme osobitnej listiny odsúhlasenej bankou.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o úvere č. 000445/CORP/2021 s **UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a. s.** zo dňa 23.09.2021. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je zabezpečený vystavením vlastnej blankozmenky Džníkom na rad Veriteľa s doložkou „bez protestu“ a jej odovzdanie Veriteľovi spolu s podpísanou Zmluvou o vyplňovacom práve k blankozmenke zo dňa 23.09.2021 upravujúcej vyplňovacie práva Veriteľa ako držiteľa zmenky ako aj podmienky, za ktorých tieto práva môže Veriteľ uplatniť a Patronátnym vyhlásením spoločnosti Energie Steiermark AG. Veriteľovi vo forme osobitnej listiny, vo forme a s obsahom akceptovateľným pre Veriteľa.

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o termínovanom úvere č. 772/2022/UZ so **Všeobecnou úverovou bankou, a. s.** zo dňa 28.6.2022. Účelom úveru je financovanie investícií.

Úver je úročený fixnou úrokovou sadzbou vo výške 2,69 %.

Úver je zabezpečený patronátnym vyhlásením vystaveným spoločnosťou Energie Steiermark AG a bianko zmenkou vystavenou Džníkom na rad Veriteľa a k nej prináležiacej zmluve o použití zmenky uzatvorenej medzi Veriteľom a Džníkom.

K 31. decembru 2022 spoločnosť dodržiavala podmienky vyplývajúce z úverových zmlúv.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí / pôžičiek:

(EUR)	Bankové úvery	Finančné výpomoci
2023	424 427 EUR	129 800 EUR
2024	352 456 EUR	97 150 EUR
2025	344 529 EUR	-
2026	344 529 EUR	-
2027	316 058 EUR	-
2028	261 872 EUR	-
2029	242 879 EUR	-
2030	120 456 EUR	-
2031	62 410 EUR	-
2032	48 968 EUR	-
2033	36 172 EUR	-

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:	1 333	0
záväzky voči bankám (úroky)	1 333	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	123 297	41 920
zúčtovanie pomernej časti dotácie Sloveff	29 523	31 613
zúčt. pomernej časti inventarizač. prebytku DHM	1 378	1 461
zúčt. pomernej časti bezodplat. nadobud. DHM	84 481	0
nájomné SWAN	7 915	8 846
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 034	3 251
zúčtovanie pomernej časti dotácie Sloveff	2 090	2 237
zúčtovanie pomer.časti inventarizač.prebytku DHM	83	83
zúčt. pomernej časti bezodplat. nadobud. DHM	2 930	0
nájomné SWAN	931	931

2.6. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	520 650	X	X	514 111	X	X
teoretická daň	X	109 337	21 %	X	107 963	21 %
Daňovo neuznané náklady	-189 518	-39 799	- 8 %	-132 960	-27 922	- 5 %
Iné						
Spolu	331 132	69 538	13 %	381 151	80 042	16 %
Splatná daň z príjmov	X	69 538	13 %	X	80 042	16 %
Dodatočné odvody dane	X	0	0 %	X	0	0 %
Odložená daň z príjmov	X	43 897	8 %	X	31 524	6 %
Celková daň z príjmov	X	113 435	22 %	X	111 566	22 %

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 321 809	2 254 819
zdaniteľné	2 326 553	2 255 397
odpočítateľné	- 4 744	- 578
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 214 130	- 356 176
odpočítateľné	- 214 130	- 356 176
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložený daňový záväzok	442 612	398 715
Zmena odloženého daňového záväzku	43 897	31 524
Zaúčtovaná ako náklad	43 897	31 524

Spoločnosť zaúčtovala zvýšenie odloženého daňového záväzku vo výške 43 897,- EUR ako zvýšenie nákladov.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ 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 9 825 444 EUR za rok 2022 a 9 614 508 EUR za rok 2021. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, výnosy zo zákazky a ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	9 354 850	9 338 272	59 056	59 472	411 538	216 764
Spolu	9 354 850	9 338 272	59 056	59 472	411 538	216 764

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

Zmena stavu zásob je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f

Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	12 798	0	0	12 798	0
Spolu	12 798	0	0		
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
Zmena stavu vnútroorga-nizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	12 798	0

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	23 254	13 156
aktivácia DHM	23 254	13 156

4. 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:	99 609	37 560
tržby z predaja DHM a materiálu	77 780	28 908
výnosy z predaja železného šrotu	15 234	0
výnosy z rozpustenia grantu	2 237	1 933
prijaté poisťné náhrady	1 664	2 401
príspevok na duálne vzdelávanie	1 600	2 800
ostatné výnosy z hosp. činnosti	1 094	1 518

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	899 074	853 193
Mzdy	604 920	565 527
odmeny členom orgánov spoločnosti	20 180	20 010
náklady na sociálne poistenie	233 136	223 581
sociálne náklady	40 838	44 075

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	644	317
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>výnosové úroky</i>	644	317

7. 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:	677 172	472 995
opravy a udržiavanie	242 130	175 168
Cestovné	202	0
náklady na reprezentáciu	1 709	601
ostatné služby – OPP, BOZP	1 599	1 593
ostatné služby – atesty	0	6 982
ostatné služby – nájomné	41 743	41 372
ostatné služby – poradenstvo	82 557	98 061
ostatné služby – servis (elektronické spracovanie dát)	51 908	51 893
ostatné služby – ostatné koncern (riadenie ľudských zdrojov, marketing a PR, sublicencie)	42 610	37 426
ostatné služby – energetický audit	0	3 500
ostatné služby – telefónne služby	6 309	6 073
ostatné služby – reklama, inzercia	4 839	3 915
ostatné služby – školenia	4 469	3 832
ostatné služby – poštovné	3 037	3 055
ostatné služby – zrážková voda	4 038	3 899
ostatné služby – zákazka (prefakturácie)	177 345	27 135
ostatné služby – odvoz a likvidácia odpadu, deratizácia	4 428	3 030
ostatné služby – ostatné	8 249	5 460

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 11, r. 12, 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:	7 821 933	7 781 771
spotreba materiálu	28 607	22 526
spotreba energií	7 082 502	7 048 430
dane a poplatky	27 444	26 954
odpisy a opravné položky k DHM a DNM	636 369	686 801

zostatková cena predaného DHM a materiálu	15 387	0
tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	4 663	-1 045
ostatné náklady na hosp. činnosť	26 961	-1 895

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	35 320	35 146
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
nákladové úroky	30 889	30 357
ostatné finančné náklady	4 431	4 789

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	7 600	8 325
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 600	8 325

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo a TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (studená voda na prípravu TUV)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, výnosy zo zákazky a ostatné služby)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	D	E	f	g
Slovensko	9 354 850	9 338 272	59 056	59 472	411 538	216 764
Spolu	9 354 850	9 338 272	59 056	59 472	411 538	216 764

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 sú daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môže byť aj dokumentácia o transferových cenách za posledných 10 rokov.

Regulácia cien tepla

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

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch prenajatý majetok – primárne a sekundárne rozvody tepla od Mesta Zvolen, menšinového spoločníka formou operatívneho prenájmu v zmysle zmluvy z 25. júna 2002 na dobu 30 rokov.

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch k 31. decembru 2022 odpísané pohľadávky v menovitej hodnote 228 208 EUR, z toho 56 489 EUR nedaňových a 171 719 EUR daňových. Ide o pohľadávky voči spoločnostiam a nájomníkom, ktorí nie sú v konkurze a vyrovnaní.

Spoločnosť eviduje na podsúvahovom účte tiež vlastnú blankozmenku zo dňa 15. decembra 2014 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 628 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 8. decembra 2016 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 420 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 10. októbra 2017 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 280,5 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 17. augusta 2020 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 774,6 tis. EUR, blankozmenku zo dňa 23. septembra 2021 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 300 tis. EUR a blankozmenku zo dňa 28. júna 2022 vystavenú dlžníkom (t. j. STEFE Zvolen, s. r. o.) na rad Banky s doložkou „bez protestu“ ohľadne ktorej bola uzatvorená zmluva o zmenkovom vyplňovacom práve na sumu splátkového úveru 783,5 tis. EUR.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Odpísané pohľadávky	228 208	228 208
Blankozmenky	3 186 600	2 403 100
Iné položky	144 877	143 138

4. OSTATNÉ

Spoločnosť podala dňa 10.9.2019 správnu žalobu voči žalovanému Daňovému úradu Banská Bystrica o preskúmanie zákonnosti rozhodnutia orgánu verejnej správy, kde sa spoločnosť STEFE Zvolen, s. r. o. domáha ochrany proti nezákonnému rozhodnutiu Daňového úradu Banská Bystrica – pobočka Zvolen vo veci priznania úroku z oneskoreného vrátenia preplatku neoprávnene zaplatenej dane z emisných kvót za rok 2011.

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.

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

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>
Mesto Zvolen - spoločník	01	86 751	7 799
Mesto Zvolen - spoločník	02	156 417	161 180
Mesto Zvolen - spoločník	03	7 057	1 500
Mesto Zvolen - spoločník	11	23 876	23 876
Mesto Zvolen - spoločník	06	136 865	144 819
STEFE SK, a. s. - spoločník	01	1 204 652	1 087 176
STEFE SK, a. s. - spoločník	06	265 680	281 118
STEFE ECB, s. r. o.	01	414 335	387 392
STEFE ECB, s. r. o.	03	20 300	19 614
V.I.TRADE s. r. o.	01	93 485	-
STEFE Martin, a. s.	03	240	240
STEFE Martin, a. s.	01	240	240
STEFE Banská Bystrica, a. s.	03	1 454	370
STEFE THS, s. r. o.	03	1 250	-
STEFE Rimavská Sobota, s. r. o.	01	150	-
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - pohľadávka	08	300 411	100 034
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - záväzok	08	129 800	129 800
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - úrok náklad	08	4 105	3 816
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH (EFG) - úrok výnos	08	644	317
Ing. Vladimír Bella - konateľ	11	106	106
Ing. Vladimír Bella - konateľ	02	-	10 992
Ján Bellák - konateľ	02	330	-
Ing. Ivan Adam - konateľ	02	8	11 067
Jana Křapová - zamestnanec	02	4 167	-
Ľudmila Gállová - zamestnanec	02	-	3 500
Radoslav Šohajda - zamestnanec	02	17	167

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>
Mesto Zvolen	<i>dodávka tepla a TÚV</i>	26 945	27 210
Mesto Zvolen	<i>predávok na energie</i>	1 643	1 643
Mesto Zvolen	<i>poskytnuté služby</i>	-	442
Mesto Zvolen	<i>el. energia a voda</i>	32	44
STEFE ECB, s. r. o.	<i>dodávka tepla</i>	13 313	17 975
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>cash pooling</i>	300 411	100 034
Spolu pohľadávky		342 344	147 348
STEFE SK, a. s.	<i>dodávka plynu</i>	144 340	127 724
STEFE SK, a. s.	<i>materiál</i>	6 873	12 789
STEFE SK, a. s.	<i>poradenstvo</i>	-10 602	-21 099
STEFE SK, a. s.	<i>ostatné služby</i>	-	-167
STEFE ECB, s. r. o.	<i>dodávka tepla</i>	29 378	22 517
STEFE ECB, s. r. o.	<i>poskytnuté služby</i>	2 039	1 961
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	<i>pôžička</i>	226 950	356 750
Mesto Zvolen	<i>el. energia</i>	304	-
Spolu záväzky		399 282	500 475

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

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody členov orgánov</i>		
	<i>B</i>		
	<i>štatutárnych</i>	<i>Dozorných</i>	<i>iných</i>
	<i>Časť 1 - Bežné účtovné obdobie</i>		
	<i>Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
<i>a</i> Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	19 500	680	
	19 500	510	

Konatelia spoločnosti (Ing. Adam, Ing. Bella, p. Bellák) a technický riaditeľ spoločnosti (p. Blanár od 1.11.2022) majú podpísanú zmluvu o používaní služobného motorového vozidla aj na súkromné účely. Spotreba pohonných hmôt na súkromné účely je im fakturovaná mesačne. V zmysle ZDP § 5 ods.3 – príjmami konateľov je 1 % zo vstupnej ceny vozidla za každý aj začatý kalendárny mesiac poskytnutia motorového vozidla. Konatelia poberajú mesačne odmenu za výkon funkcie konateľa.

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>E</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	3 683 058				3 683 058
Zákonné rezervné fondy	368 306				368 306
Ostatné kapitálové fondy	15 370				15 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	402 545	407 215	402 545		407 215

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Prírastky <i>c</i>	Úbytky <i>d</i>	Presuny <i>E</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Základné imanie	3 683 058				3 683 058
Zákonné rezervné fondy	368 306				368 306
Ostatné kapitálové fondy	15 370				15 370
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	425 937	402 545	425 937		402 545

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 10. mája 2022 a 11. mája 2021 schválilo rozdelenie zisku za rok 2021 a 2020.

Návrh na rozdelenie zisku za rok 2022 vo výške 407 215 EUR na vyplatenie spoločníkom, bude schvaľovaný na zasadnutí Valného zhromaždenia spoločnosti *STEFE Zvolen, s.r.o.*

Čl. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	520 650	514 111
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	525 488	608 793
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	625 469	697 486
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-141 629	-76 756
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-10 636	-14 281
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	84 338	1 105
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	30 889	30 357
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-643	-317
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-62 300	-28 801
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-120 910	210 266
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-227 734	159 388
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	119 642	51 586
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-12 818	-708
	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.)	925 228	1 333 170
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	643	317
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-30 889	-30 357
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	894 982	1 303 130
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-34 322	-175 601
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	860 660	1 127 529
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-15 132
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-739 732	-409 431

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	77 687	28 801
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-662 045	-395 762
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 10.)	309 935	-287 358
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 (+)	816 495	462 919
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 (-)	-376 760	-620 477
C. 2. 9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)	-129 800	-129 800
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-402 545	-425 937
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-92 610	-713 295
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	106 005	18 472
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	790 199	771 727
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	896 204	790 199
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 (+/-)	896 204	790 199

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.

