

ČL I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

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

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- výroba tepla, rozvod tepla
- elektroenergetika – výroba elektriny

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

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

3. DÁTUM SCHVÁLENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY ZA PREDCHÁDZAJÚCE OBDOBIE

Účtovná závierka zostavená za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Valným zhromaždením, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 02.06.2022.

4. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY

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

5. ÚDAJE O SKUPINE

A. NAJVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý je oslobodený od zostavenia konsolidovanej závierky za tú skupinu účtovných jednotiek, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť STEFE SK, a.s. Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

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

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

Spoločnosti sa netýka povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	54
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	53
Počet vedúcich zamestnancov	8	8

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

ČL. II
INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2022 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 APLIKÁCIÍ A ZMENÁCH ÚČTOVNÝCH ZÁSAD A ÚČTOVNÝCH METÓD

2.1. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

- Pri účtovaní o výsledku hospodárenia účtovnej jednotky spoločnosť berie za základ všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
- Ocenenie majetku a záväzkov v účtovníctve a účtovnej závierke je upravené o položky vyjadrujúce riziká, straty a znehodnotenia, ktoré boli známe ku dňu zostavenia účtovnej závierky (opravné položky, rezervy).
- Spoločnosť účtuje o skutočnostiach, ktoré sú predmetom účtovníctva, do obdobia, s ktorým tieto skutočnosti časovo a vecne súvisia, ak túto zásadu nemožno dodržať, môže účtovať aj v účtovnom období, v ktorom uvedené skutočnosti zistila.
- Majetok a záväzky sú vykazované v historických cenách.
- Spoločnosť vykonala ku dňu účtovnej závierky inventarizáciu majetku a záväzkov v súlade so zákonom o účtovníctve.
- Zostatky účtov, ktoré obsahuje súvaha, a ktorými sa účtovné obdobie začína, nadväzujú na zostatky účtov, ktorými sa predchádzajúce účtovné obdobie uzavrelo.
- Pri rozlišovaní majetku a pasív na dlhodobé a krátkodobé sa za základné kritérium berie celková doba splatnosti. Pohľadávky a záväzky sú však v súvahe vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

i) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neeviduje žiadne rozpracované zákazky.

k) Pohľadávky

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

l) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

Emisné kvóty sa oceňujú:

- nakúpené – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral.
- pridelené – reprodukčnou obstarávacou cenou, t.j. cenou platnou v deň ich pripísania na účet kvót v registri. Emisné kvóty pridelené sa účtujú do krátkodobého finančného majetku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov budúcich období. Zúčtovanie výnosov budúcich období sa účtuje v prospech ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

m) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

n) Rezervy

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

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

o) Záväzky

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

p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

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

q) Prenajatý majetok

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

r) Daň z príjmov

Splatná daň z príjmov sa vypočíta zo základu dane z príjmov a sadzby ustanovenej Zákonom o dani z príjmov.

Odložená daň je počítaná metódou záväzkov. Odložená daň z príjmov sa účtuje pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období. Odložená daň sa vypočíta s použitím sadzby dane platnej v nasledujúcich účtovných obdobiach.

2.2.2. PLÁN ODPISOVANIA DLHODOBÉHO MAJETKU

Spoločnosť má zostavený odpisový plán ako podklad pre vyčíslenie oprávok odpisovaného majetku v priebehu jeho používania. Účtovné odpisy sú vypočítané z ceny, v ktorej je majetok ocenený v účtovníctve a to do jej výšky.

Spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný majetok na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov rovnaké ako účtovné odpisy.

<i>Názov majetku</i>	<i>Doba odpisovania</i>	<i>Metóda odpisovania</i>
Softvér	4	rovnomerná
Ocenené práva	9 – 30	rovnomerná

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

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

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

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

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

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

c) Zásady pre tvorbu opravných položiek k investičnému majetku

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

2.2.4. DOTÁCIE POSKYTNUTÉ NA OBSTARANIE MAJETKU

Dotované úvery (spoločnosť ich prijala v roku 2009, 2012, 2013, 2015 a 2016) poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania (v prípade, že bola dotácia poskytnutá pred zaradením majetku), resp. od začiatku účtovného obdobia, v ktorom bola dotácia schválená (v prípade, že majetok, na ktorý bola dotácia poskytnutá, bol zaradený v obdobiach predchádzajúcich obdobiu, v ktorom došlo k schváleniu dotácie).

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

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

2.2.6. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III
INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPŔŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

1. AKTÍVA

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

Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniiteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		125 534	741 949			13 457		880 940
Prírastky		989	14 618					15 607
Úbytky						10 689		10 689
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		126 523	756 567			2 768		885 858
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		112 815	371 454					417 127
Prírastky		3 747	64 073					67 820
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		116 562	435 527					552 089
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 719	370 495			13 457		396 671
Stav na konci účtovného obdobia		9 961	321 040			2 768		333 769

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniiteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		120 332	713 077			877		834 286
Prírastky		5 202	28 872			12 580		46 654
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		125 534	741 949			13 457		880 940
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		108 506	308 621					417 127
Prírastky		4 309	62 833					67 142
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia		112 815	371 454					484 269
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 826	404 456			877		417 159
Stav na konci účtovného obdobia		12 719	370 495			13 457		396 671

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	793 507	27 397 503	21 392 440				234 954	9 628	49 828 032
Prírastky	53 670	727 534	503 080				120 655	68 011	1 472 950
Úbytky		31 864	159 579						191 443
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	847 177	28 093 173	21 735 941				355 609	77 639	51 109 539
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 407 656	15 804 201						28 211 857
Prírastky		885 251	938 216						1 823 467
Úbytky		31 863	159 580						191 443
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		13 261 044	16 582 837						29 843 881
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		64 587							64 587
Prírastky		20 925							20 925
Úbytky		9 936							9 936
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		75 576							75 576
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	793 507	14 925 260	5 588 239				234 954	9 628	21 551 588
Stav na konci účt. obdobia	847 177	14 756 553	5 153 104				355 609	77 639	21 190 082

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	793 507	26 968 704	21 219 362				191 255	9 481	49 182 309
Prírastky		352 757	362 382				72 870	147	788 156
Úbytky		14 440	98 822				29 171		142 433
Presuny		90 482	-90 482						0
Stav na konci účtovného obdobia	793 507	27 397 503	21 392 440				234 954	9 628	49 828 032
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 540 515	14 911 092						26 451 607
Prírastky		861 666	1 011 846						1 873 512
Úbytky		14 440	98 822						113 262
Presuny		19 915	-19 915						
Stav na konci účtovného obdobia		12 407 656	15 804 201						28 211 857
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 202					29 171		48 373
Prírastky		45 385							45 385
Úbytky							29 171		29 171
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		64 587					0		64 587
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	793 507	15 408 987	6 308 270				162 084	9 481	22 682 329
Stav na konci účt. obdobia	793 507	14 925 260	5 588 239				234 954	9 628	21 551 588

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	648 942	17 862	159 294		507 510
Iné pohľadávky	0	2 556			2 556
Pohľadávky spolu	648 942	20 418	159 294	0	510 066

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila opravné položky k dlhodobým pohľadávkam ako úpravu hodnoty týchto pohľadávok na ich súčasnú hodnotu, t.j. odúčtovanie – diskontovanie hodnoty budúcich peňažných príjmov. Spoločnosť v roku 2022 z dôvodu zániku opodstatnenosti zúčtovala opravnú položku v sume 159 294 EUR k pohľadávke za vyrobenú a predanú elektrickú energiu vytvorenú v roku 2021.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	168 820		168 820
Iné pohľadávky	21 978		21 978
Dlhodobé pohľadávky spolu	190 798		190 798
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 789 467	394 842	3 184 309
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	801 447		801 447
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	64 877		64 877
Iné pohľadávky	142 933		142 933
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 798 724	394 842	4 193 566

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	3 619	11 155
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 321 454	1 884 394
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	1 325 073	1 895 549

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

<i>Krátkodobý finančný majetok</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia</i>
Emisné kvóty	117 528	702 135	819 663	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	117 528	702 135	819 663	0

Spoločnosť vystúpila z programu emisných kvót k 2.11.2021, emisné kvóty boli odovzdané v roku 2022 ako vyprodukované EK za rok 2021.

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

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 649	1 858
Nájom pozemku	1 649	1 838
Ostatné	0	20
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 093	22 944
Poistenie	43 938	13 728
Finančný dar	0	7 524
Ostatné	2 155	1 692

2 PASÍVA**2.1. ÚDAJE O VLASTNOM IMANÍ (Súvaha r. 080)**

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

a) Popis základného imania

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

Počas účtovného obdobia nedošlo k zmene počtu alebo k zmene menovitej hodnoty akcií ani k inému dôvodu, ktorý by viedol k zmenám vo vlastnom imaní.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2022 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	1 815 584
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	174 301
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 641 283
Spolu	1 815 584

d) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

<i>Položka</i>	<i>2022</i>	<i>2021</i>
Výsledok hospodárenia:	1 831 477	1 815 584
Zisk na 1 akciu v nominálnej hodnote 44 842 EUR	9 157	9 078

e) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku

Spoločnosť predpokladá tak ako v predchádzajúcich rokoch použiť 10 % z dosiahnutého zisku za rok 2022 ako prídel do zákonného rezervného fondu spoločnosti a zvyšnú časť zisku vyplatiť formou dividend akcionárom spoločnosti.

f) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

2.2. ÚDAJE O REZERVÁCH (Súvaha r. 118 a r. 136)**a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2022 a 31.12.2021**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	139 980	116 004	0	0	255 984
Odchodné	38 192	5 004			43 196
Záručné opravy	21 788				21 788
Správne náklady	80 000	111 000			191 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 643 250	364 248	1 539 022	42 505	425 971
Účtovná závierka	5 950	5 552	5 950		5 552
Nevyčerpané dovolenky	9 333	8 599	8 853	480	8 599
Nevyplatené odmeny	143 866	157 850	107 513	36 353	157 850
Odobzdanie emisných kvót	819 663		819 663		0
Dary obchodným partnerom	19 529	14 271	19 519	10	14 271
Refakturácie elektr. energie a vody	14 477	20 821	12 948	1 529	20 821
Vyúčtovanie dodávky tepla	19 750	26 638	19 750		26 638
Vyúčtovanie dodávky tepla odberateľom	548 959	67 517	544 826	4 133	67 517
Ostatné nevyfakturované dodávky	61 723	63 000	0		124 723

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	119 606	21 788	1 414	0	139 980
Odchodné	39 606		1 414		38 192
Záručné opravy	0	21 788			21 788
Správne náklady	80 000				80 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	877 507	1 623 527	737 400	120 384	1 643 250
Účtovná závierka	5 670	5 950	5 670		5 950
Nevyčerpané dovolenky	5 022	9 333	4 996	26	9 333
Nevyplatené odmeny	43 596	143 866	43 596	0	143 866
Odobzdanie emisných kvót	442 745	819 663	442 745		819 663
Dary obchodným partnerom	27 750	19 529	27 750		19 529
Refakturácie elektr. energie a vody	10 784	14 477	10 646	138	14 477
Vyúčtovanie dodávky tepla	0	19 750			19 750
Vyúčtovanie dodávky tepla odberateľom	322 181	548 959	201 961	120 220	548 959
Ostatné nevyfakturované dodávky	19 759	42 000	36		61 723

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.

V roku 2022 sa spoločnosť rozhodla vytvoriť dlhodobú rezervu na správne náklady – súdne trovy vo výške 111.000,- EUR a zvýšiť krátkodobú rezervu na demoláciu nevyužívaného objektu uholne o 63.000,- EUR.

Krátkodobé rezervy spoločnosť plánuje použiť v roku 2023.

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dlhodobé záväzky spolu	1 474 976	1 481 592
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 474 976	1 481 592
Krátkodobé záväzky spolu	2 367 978	2 408 725
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 367 978	2 408 725
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

b) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 225	6 292
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	15 206	14 068
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 206	14 068
Čerpanie sociálneho fondu	9 905	19 135
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 526	1 225

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PŮŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121, r. 139 a r. 140)
a) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery				7 243 786	8 345 053
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,950	31.12.2025	296 244	444 352
Uni Credit Bank	EUR	0,80	23.9.2031	349 285	0
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,000	29.9.2023	0	44 358
Tatra banka	EUR	1,20	31.3.2029	564 579	564 576
Tatra banka	EUR	1,40	31.12.2030	1 902 880	1 902 880
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.9.2024	50 202	144 562
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.11.2025	179 250	272 250
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,00	30.6.2030	615 790	710 527
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.4.2027	1 587 832	2 041 492
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.3.2027	214 478	347 866
Všeobecná úverová banka	EUR	1,20	25.9.2028	1 483 246	1 872 190
Krátkodobé bankové úvery				1 819 729	2 127 207
Uni Credit Bank	EUR	3 M Euribor + 0,950	31.12.2025	148 108	148 108
Uni Credit Bank	EUR	0,80	23.9.2031	51 280	0
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 0,600	31.12.2022	0	237 914
Tatra banka	EUR	3 M Euribor + 1,000	29.9.2023	44 358	59 900
Tatra banka	EUR	1,20	31.3.2029	113 514	151 356
Tatra banka	EUR	1,40	31.12.2030	203 880	271 840
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.9.2024	94 360	94 360
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,20	30.11.2025	93 000	93 000
Slovenská sporiteľňa	EUR	1,00	30.6.2030	94 737	94 737
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.4.2027	453 660	453 660
Všeobecná úverová banka	EUR	0,99	25.3.2027	133 388	133 388
Všeobecná úverová banka	EUR	1,20	25.9.2028	388 944	388 944
Všeobecná úverová banka	EUR	2,69	31.3.2023	500	0

Zmluvy o bankových úveroch obsahujú špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. Spoločnosť tieto podmienky k 31.12.2022 dodržiavala.

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

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

2.5. ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)**a) Popis významných položiek časového rozlíšenia**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	4 459	0
Úroky z bankových úverov	4 459	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	192 636	209 986
Dotovaný úver na investície	192 636	209 986
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 350	18 516
Dotovaný úver na investície	17 350	18 516

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:	2 327 842	x	x	2 282 128	x	x
Teoretická daň	x	488 847	21	x	479 247	21
Daňovo neuznané náklady	575 502	120 855	5	1 089 530	228 801	10
Výnosy nepodliehajúce dani	-961 869	-201 992	-9	-637 186	-133 809	-6
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	1 941 475	407 710	18	2 734 472	574 239	25
Dodatočné odvody dane	x	203	0	x	0	0
Splatná daň z príjmov	x	407 913	18	x	574 239	25
Odložená daň z príjmov	x	88 452	4	x	-107 695	-5
Celková daň z príjmov	x	496 365	21	x	466 544	20

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:	7 558 210	7 409 972
odpočítateľné	-139 206	-278 082
zdaniteľné	7 697 416	7 688 054
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-723 629	-996 592
odpočítateľné	-723 629	-999 249
zdaniteľné		2 657
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	181 195	268 239
Uplatnená daňová pohľadávka	181 195	268 239
Zaúčtovaná ako náklad	87 044	-145 707
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	1 616 457	1 615 049
Zmena odloženého daňového záväzku	1 408	38 012
Zaúčtovaná ako náklad	1 408	38 012
Iné		

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 16 503 750 EUR za rok 2022 a 16 421 338 EUR za rok 2021. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Typ výrobkov, tovarov, služieb	Oblasť odbytu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru r. 3	Slovensko	1 745	0
	Spolu	1 745	0
Dodávka tepla r. 4	Slovensko	12 480 040	12 153 052
	Spolu	12 480 040	12 153 052
Elektrická energia r. 4	Slovensko	3 204 873	3 404 246
	Spolu	3 204 873	3 404 246
Služby, zákazková výroba r. 5	Slovensko	817 092	864 040
	Spolu	817 092	864 040

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:	74 854	71 560
Aktivácia osobných nákladov	74 854	71 560

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:	64 782	184 398
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu r. 8	22 278	6 561
Emisné kvóty – bezodplatné pridelenie r. 9	0	110 829
Rozpúšťanie dotovaného úveru r. 9	18 516	18 586
Za výkup kovového odpadu r. 9	4 568	939
Náhrady škôd r. 9	3 631	9 333
Ostatné výnosy r. 9	15 789	38 150

4. 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: r.39	5 711	1 873
Úrokové výnosy	5 711	1 873

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 444 714	1 451 447
Opravy a údržba	762 342	659 897
Poradenstvo	166 594	166 593
Nájomné	100 429	90 237
Zákazky	86 145	192 067
Technická podpora	65 698	63 042
Služby súvisiace s dodávkou elektrickej energie	40 615	106 355
Reklama	35 281	22 142
Personálna agenda	26 430	24 780
Atesty	18 148	10 907
Telekomunikačné služby	14 382	10 632
Reprezentácia	14 165	4 504
Audit účtovnej závierky	9 716	9 900
Správa webových stránok	6 451	6 506

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 752 668	12 807 284
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	1 544	0
Spotreba materiálu	153 514	245 464
Spotreba zemného plynu	5 791 857	5 204 405
Spotreba elektriny	335 040	311 601
Spotreba vody	25 580	25 144
Nakupované teplo	2 679 263	2 125 508
Osobné náklady	1 723 917	1 695 224
Dane a poplatky	70 691	86 432
Odpisy a opravné položky k majetku	1 896 003	1 955 183
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	6 273	1 686
Zostatková cena predaného materiálu	239	104
Opravné položky k pohľadávkam	-138 876	159 294
Rezervy na vyprodukované emisie	0	866 425
Rezerva na súdne spory	111 000	0
Náklady na poistenie	49 618	48 216

Dary	39 137	41 355
Členské príspevky	3 193	3 193
Zúčtovanie zmarených investícií	0	29 171
Ostatné	4 675	8 879

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	123 873	138 310
Nákladové úroky	117 457	131 869
Kurzové straty	12	0
Ostatné poplatky	6 404	6 441

8. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 025	9 900
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 025	9 900

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 viedla k termínu účtovnej závierky súdne spory voči:

- spoločnosti PREMIANT, s.r.o. v 1. rade a Martin Anderle v 2. rade
- Ing. Marián Laššák a spol.
- Stredoslovenská distribučná, a. s. Žilina
- OKTE, a. s. Bratislava

2. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	1 019 851	1 019 851
Odpísané pohľadávky	0	0
Evidencia drobného majetku a OOPP	135 873	133 960

ČL. VI

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

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

ČL. VII

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark Business GmbH	1	702 135	202 400
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH - odberateľ	8	801 447	1 900 360
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	1	3 798	33 744
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	3	70 132	70 618
Mesto B. Bystrica - dodávateľ	11	52	0
Mesto B. Bystrica - odberateľ	1	982 286	1 015 212
Mesto B. Bystrica - odberateľ	3	154 479	141 659
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	1	2 679 263	2 125 508
STEFE ECB, s.r.o. - dodávateľ	3	31 547	11 963
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	1	502 768	254 698
STEFE ECB, s.r.o. - odberateľ	3	471 691	374 758
STEFE Zvolen, s.r.o. - dodávateľ	3	1 454	0
STEFE Zvolen, s.r.o. - odberateľ	3		370
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	1	6 428 434	5 688 779
STEFE SK, a.s. - dodávateľ	3	490 275	358 236
STEFE SK, a.s. - odberateľ	1	559	0
STEFE SK, a.s. - odberateľ	3	12 986	11 978
STEFE THS, s.r.o. - dodávateľ	1	1 959	0
STEFE THS, s.r.o. - dodávateľ	3	1 847	74
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. - dodávateľ	1	0	34 720
V.I.Trade s.r.o. - dodávateľ	1	0	74 275
V.I.Trade s.r.o. - dodávateľ	3	159 989	2 120

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

Pohľadávky a záväzky voči spriazneným osobám k 31.12.2022

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK, a.s.	21 916	39 294
STEFE ECB, s.r.o.	190 986	206 149
Mesto B. Bystrica	315 894	309 400
Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	801 447	1 900 360
Záväzky		
Mesto B. Bystrica	185 827	168 392
STEFE ECB, s.r.o.	297 270	294 426
STEFE SK, a.s.	955 177	768 488
V.I.Trade s.r.o.	8 492	3 719
Energie Steiermark Business GmbH	0	0

Medzi spriaznené osoby patria akcionári a sesterské spoločnosti. Spoločnosť neuskutočňovala žiadne obchody s členmi orgánov spoločnosti.

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	29 850	1 950	
	32 366	1 530	
Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov orgánov			
Poskytnuté záruky			
Poskytnuté iné zabezpečenia			
Celková suma poskytnutých pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma splatených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpustených pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Celková suma odpísaných pôžičiek k poslednému dňu účtovného obdobia			
Hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté			
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely, ktoré sa vyúčtovávajú			

ČL. VIII PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 968 400				8 968 400
Zákonné rezervné fondy	1 619 379			174 301	1 793 680
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Ostatné fondy tvorené zo zisku	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 815 584	1 831 477		-1 815 584	1 831 477
Vyplatené dividendy			1 641 283	1 641 283	

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	8 968 400				8 968 400
Zákonné rezervné fondy	1 505 810			113 569	1 619 379
Ostatné kapitálové fondy	6 445				6 445
Ostatné fondy tvorené zo zisku	375 928				375 928
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 135 696	1 815 584		-1 135 696	1 815 584
Vyplatené dividendy			1 022 127	1 022 127	

ČI. 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	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 327 842	2 282 128
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	716 027	3 054 197
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 876 843	1 933 061
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 (+)	8 171	5 907
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		-
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-1 101 275	786 117
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-127 887	175 508
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-35 910	28 380
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	117 457	131 869
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 711	-1 873
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 (+/-)	-15 661	-4 772
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 740 980	-993 025
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 464 656	-1 080 714
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	160 809	-54 475
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-2 013	605
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	117 528	141 559
	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.)	4 784 849	4 343 300
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	4 624	1 697
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	4 789 473	4 344 997
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-753 607	-349 390
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	4 035 866	3 995 607
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-6 962	-46 655
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 453 829	-775 812
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	21 934	6 458
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		

B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-1 438 857	-816 009
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-1 408 745	-1 280 420
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	452 345	900 000
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 (-)	-1 861 090	-2 180 420
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		

C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-117 457	-131 869
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-1 641 283	-1 022 126
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 167 485	-2 434 415
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-570 476	745 183
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 895 549	1 150 366
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 325 073	1 895 549
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 (+/-)	1 325 073	1 895 549

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.