

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.
Rimavská Sobota

SPRÁVA

O AUDITE
ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
K 31. DECEMBRU 2022

OBSAH

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.
Spoločnosť s ručením obmedzeným so základným imanom
vo výške 4 000 000 EUR
Sídlo spoločnosti: Gorkého ul. č. 8a, Rimavská Sobota 979 01
IČO: 31 585 752

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu zostavenú k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie, s vykázanou bilančnou sumou vo výške 6 710 184 EUR a výsledkom hospodárenia vo výške 201 869 EUR.

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

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.
Rimavská Sobota
k 31. decembru 2022

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

Základ pre názor

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

Iné skutočnosti

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

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

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

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

V Bratislave, dňa 28. marca 2023

Grant Thornton Audit, s.r.o.
Auditorská spoločnosť
Licencia UDVA č. 28
Hodžovo námestie 1A, 811 06 Bratislava



Ing. Ladislav Nyéki
konateľ

Ing. Filip Tichý, MSc
Audítora, licencia UDVA č. 1155

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 7 0 9 1 4	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Za obdobie od 0 1 do 1 2 Mesiac Rok 2 0 2 2 2 0 2 2
IČO 3 1 5 8 5 7 5 2			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 do 1 2 2 0 2 1 2 0 2 1
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S T E F E R i m a v s k á S o b o t a , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: G o r k é h o Číslo: 8 a

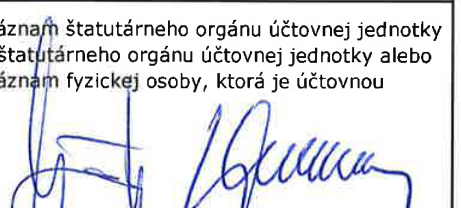
PSČ: 9 7 9 0 1 Obec: R i m a v s k á S o b o t a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S v B a n s k e j B y s t r i c i v l . S r o ,
č . 1 2 0 8 / S r o

Telefónne číslo: 0 4 7 / 5 6 3 1 1 7 2 Faxové číslo:

E-mailová adresa: a n g e l i k a . c s a n k o v a @ s t e f e . s k

Zostavené dňa: 1 9 . 0 1 . 2 0 2 3	Schválená dňa: . . 2 0 2 3	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: 
---------------------------------------	-------------------------------	---

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		15 057 988		6 710 184
				8 347 804		6 974 411
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		12 998 030		4 650 226
				8 347 804		5 144 620
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 10)	03		14 224		4 340
				9 884		4 340
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05				0
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		1 586		0
				1 586		0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A	08		8 298		0
				8 298		0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09		4 340		4 340
						4 340
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10				0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		12 983 806		4 645 886
				8 337 920		5 140 280
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		152 325		152 325
						156 558
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		8 584 989		3 682 917
				4 902 072		3 975 869
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14		4 204 659		768 811
				3 435 848		1 007 853

SúvahaÚč POD 1 - 01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				0
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16				0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		41 833		41 833
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19				0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až 32)	21		0		0
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				0
2.	Podielové a cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				0

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		2 051 752		2 051 752
				0		1 822 292
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34		16 538		16 538
				0		28 632
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		16 538		16 538
						28 632
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				0
3.	Výrobky (123) - /194/	37				0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39				0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40				0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		0		0
				0		0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42		0		0
				0		0

SúvahaÚč POD 1 - 01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49				0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52				0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 793 778		1 793 778
				0		1 562 179
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		744 115		744 115
				0		715 617
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		174 724		174 724
						181 024
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				0

SúvahaÚč POD 1 - 01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	569 391	569 391	534 593	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		0		
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 003 520	1 003 520	800 790	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		0		
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61		0		
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62		0		
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		0	8 041	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64		0		
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	46 143	46 143	37 731	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67		0		
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0	0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69		0		
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70		0		

SúvahaÚč POD 1 - 01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1		Netto 2	
Korekcia - časť 2		Netto 3				
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	241 436	241 436	241 436	
			0		231 481	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 784	1 784	1 784	
					470	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	239 652	239 652	239 652	
					231 011	
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74	8 206	8 206	8 206	
			0		7 499	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			0	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 824	7 824	7 824	
					7 499	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	382	382	382	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 710 184		6 974 411	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 431 545		4 440 002	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	4 000 000		4 000 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	4 000 000		4 000 000	
	2. Zmena základného imania +/- 419	83				
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88. + r. 89	87	229 676		218 606	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	229 676		218 606	
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podielu (417A, 421A)	89				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 a r. 99	97	0	0
A.VII.1	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata z minulých rokov (-/-429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 087 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	201 869	221 396
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 156 584	2 402 279
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	520 723	571 887
B.I.1	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	1 642	1 476
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	519 081	570 411

SúvahaÚč POD 1 - 01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	9 111	9 303
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	9 111	9 303
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	798 378	1 026 778
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	470 973	535 202
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	429 075	495 047
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	360 446	278 762
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	68 629	216 285
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	12 661	12 618
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	10 632	11 602
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	16 097	15 447
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 508	488
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	128 999	30 709
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 810	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	127 189	30 709
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	228 400	228 400
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	122 055	132 130
C.1	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	915	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	116 593	121 141
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 547	10 989

SúvahaÚč POD 1 - 01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 081 380	3 929 926
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 162 566	3 950 831
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	3 869 254	3 703 872
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	212 126	226 054
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 025	2 701
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	65 000	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	14 161	18 204
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 896 356	3 667 038
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	2 613 323	2 460 703
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	315 309	291 008
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	412 737	398 849
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	268 454	259 907
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	21 207	16 281
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	108 393	106 140
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	14 683	16 521
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	9 590	9 506
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	497 906	499 137
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	487 906	499 137
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	10 000	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	40 222	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-36	36
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 305	7 799
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	266 210	283 793

SúvahaÚč POD 1 - 01

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 154 773	1 180 916
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	3 861	35 399
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		34 720
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 861	679
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	3 861	679
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	13 033	38 058
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		22 593
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	11 699	13 992
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	11 699	13 992
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 334	1 473

SúvahaÚč POD 1 - 01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c		
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-9 172	-2 659
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	257 038	281 134
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	55 169	59 738
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	106 499	92 786
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-51 330	-33 048
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	201 869	221 396

ČL. I**VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI**

Účtovná jednotka STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom Gorkého 8a Rimavská Sobota. Založená bola dňa 30.04.1993 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 10.05.1993. IČO 31585752. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka 1208/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Prenájom nehnuteľností - bytových a nebytových priestorov, spojený s doplnkovými službami,
- Sprostredkovanie obchodu,
- Obchodná činnosť s tovarom mimo viazaných a koncesovaných,
- Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- Poskytovanie služby - obsluha nízkotlakových kotolní
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- Podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom
- Výroba tepla, rozvod tepla

Členovia štatutárnych orgánov v roku 2022:**Konatelia**

Ing. Ivan Adam
JUDr. Jozef Šimko - do 30.06.2022
JUDr. Štefan Szántó - od 01.07.2022
Štefan Králik

Dozorná rada

Predseda: JUDR. Eva Bornayová
Člen: Mag. Christian Schneider - do 31.5.2022
Člen: JUDr. Michaela Hallayová, MSc - od 01.06.2022
Člen: Ing. Dušan Pavlík
Člen: Ing. Andrea Cerinová
Člen: Ing. Róbert Kuvik

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 04.05.2022.

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. NAJVVYŠŠÍ 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 KONSOLIDÁCI

Materským podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú závierku za tú skupinu účtovných jednotiek konsolidovaného celku, ktorého súčasťou je aj spoločnosť, je spoločnosť STEFE SK a.s. Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica, ktorá je oslobodená od prípravy konsolidovanej účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve.

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópiu konsolidovanej účtovnej závierky k uvedených v bode A) a v B), je:

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje materská spoločnosť celej skupiny Energie Steiermark AG Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Energie Steiermark AG.

Individuálna účtovná závierka spoločnosti STEFE SK, a.s. je uložená na Okresnom súde - Obchodný register, Skuteckého 28, Banská Bystrica.

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

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou. Spoločnosti sa netýka.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	11	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	11	11
Počet vedúcich zamestnancov	2	2

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 400 EUR je jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania.

b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

g) Dlhodobý finančný majetok

Finančný majetok je klasifikovaný ako dlhodobý finančný majetok, ak je jeho doba splatnosti alebo vyrovnania iným spôsobom dlhšia ako 1 rok. Dlhodobý finančný majetok, ktorý predstavuje podiel na základnom imaní vo výške viac než 50 %, je klasifikovaný ako podielové cenné papiere a podiely v ovládanej osobe, pokiaľ ide o podiel väčší ako 20 % ako podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom. Ostatné podielové cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere, ktoré nie sú cennými papiermi držanými do splatnosti, sú klasifikované ako realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok je evidovaný v obstarávacej cene. Obstarávacia cena obsahuje cenu obstarania majetku a náklady súvisiace s obstaraním.

Pôžičky poskytnuté podnikom v skupine alebo ostatné pôžičky s pôvodnou dobou splatnosti dlhšou než jeden rok, sú evidované v menovitej hodnote, ktorá je upravená opravnou položkou o mieru ich nedobytnosti. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako 1 rok, upravuje sa opravnou položkou na jej hodnotu v čase účtovania a vykazovania (súčasná hodnota).

h) Zásoby obstarané kúpou

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

Spoločnosť účtuje o obstaraní a úbytku zásob podľa spôsobu A.

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

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Spoločnosť neeviduje zásoby vytvorené vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť neeviduje zákazkovú výrobu a zákazkovú výstavbu nehnuteľností na predaj.

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

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

o) Rezervy

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

p) Dlhopisy

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o dlhopisoch.

q) 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.

r) 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.

s) Deriváty, majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

t) Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o prenájomnom majetku obstaranom na základe zmluvy o kúpe prenájatej veci.

u) 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.

v) 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
Aktivované náklady na vývoj	-	-	-
Softvér	-	-	-
Ocenené práva	2 - 5 rokov	50 - 20%	UO=DO
Goodwill	-	-	-
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	-	-	-

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

Názov majetku	Doba odpisovania		Metóda odpisovania
Stavby	12 - 50 rokov	8,33 - 2%	rovnomerná
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 20 rokov	50 - 5%	rovnomerná, zrýchlená
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	rovnomerná UO=DO,
Inventár	2 - 8 rokov	50 - 12,5%	zrýchlená
Iný dlhodobý hmotný majetok	-	-	-

Pre daňové účely spoločnosť odpisuje svoj dlhodobý hmotný majetok v zmysle § 22 – 29 zákona č. 595/2003 Z.z. o dani z príjmov. Tieto odpisovacie sadzby sú rovnaké ako sadzby používané pre účtovné účely.

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

2.2.3. ZÁSADY PRE TVORBU OPRAVNÝCH POLOŽIEK

a) Zásady pre tvorbu opravných položiek k zásobám

Spoločnosť tvorí opravnú položku k zásobám podľa vnútropodnikovej smernice v takej výške, aby hodnota materiálu zodpovedala jeho skutočnej úžitkovej hodnote.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

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

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

2.2.4. PREPOČET ÚDAJOV V CUDZÍCH MENÁCH NA MENU EURO

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, od doby zaradenie tohto majetku do užívania. Uvedením do užívania sa rozumie aj vydanie povolenia na predčasné užívanie stavby alebo rozhodnutia o dočasnom užívaní stavby na skúšobnú prevádzku.

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

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

2.2.7. OPRAVA VÝZNAMNÝCH CHÝB MINULÝCH ÚČTOVNÝCH OBDOBÍ

Spoločnosti sa netýka.

ČL. III INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ 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. 08 až 11.

b) Aktivované úroky

Spoločnosti sa netýka.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni KOOPERATÍVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group Štefanovičová 4, Bratislava. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým poistenie voči živelným pohromám, poistenie na osobné automobily sú uzatvorené zákonné, havarijné a proti odcudzeniu. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 1 030 000 EUR. Majetok spoločnosti je poistený na novú hodnotu.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér:	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 586		8 298	4 340		14 224		
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			1 586		8 298	4 340		14 224		
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 586		8 298			9 884		
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			1 586		8 298			9 884		
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			0		0	4 340		4 340		
Stav na konci účtovného obdobia			0		0	4 340		4 340		

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 586		8 298	4 340		14 224		
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			1 586		8 298	4 340		14 224		
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 586		8 298			9 884		
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia			1 586		8 298			9 884		
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia										
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia										
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia			0		0	4 340		4 340		
Stav na konci účtovného obdobia			0		0	4 340		4 340		

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	156 558	8 694 287	4 297 278							13 148 123
Prírastky		1 432	468				41 833			43 733
Úbytky	4 233	110 730	93 087							208 050
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	152 325	8 584 989	4 204 659				41 833			12 983 806
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 621 918	3 289 425							7 911 343
Prírastky		309 384	239 510							548 894
Úbytky		110 730	93 087							203 817
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		4 820 572	3 435 848							8 256 420
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 500								96 500
Prírastky		10 000								10 000
Úbytky		25 000								25 000
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		81 500								81 500
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	156 558	3 975 869	1 007 853							5 140 280
Stav na konci účtovného obdobia	152 325	3 682 917	768 811				41 833			4 645 886

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	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	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	156 558	8 694 287	4 900 311							13 751 156
Prírastky			55 746							55 746
Úbytky			658 779							658 779
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia	156 558	8 694 287	4 297 278							13 148 123
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 371 970	3 699 015							8 070 985
Prírastky		249 948	249 189							499 137
Úbytky			658 779							658 779
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		4 621 918	3 289 425							7 911 343
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		96 500								96 500
Prírastky										
Úbytky										
Presuny										
Stav na konci účtovného obdobia		96 500								96 500
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	156 558	4 225 817	1 201 296							5 583 671
Stav na konci účtovného obdobia	156 558	3 975 869	1 007 853							5 140 280

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť neučtuje o dlhodobom finančnom majetku.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám

Spoločnosť neučtuje o opravných položkách k zásobám.

b) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo

Na zásoby spoločnosť nemá zriadené záložné právo.

1.4 ÚDAJE O ZÁKAZKOVEJ VÝROBE A ZÁKAZKOVEJ VÝSTAVBE NEHNUTEĽNOSTI URČENEJ NA PREDAJ

Spoločnosť o zákazkovej výrobe neučtuje.

1.5. 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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	36		36		0
Pohľadávky spolu	36		36		0

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ			
Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	565 817	3 574	569 391
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	174 724		174 724
Ostatné pohľadávky v voči prepojeným účtovným jednotkám	1 003 520		1 003 520
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	46 143		46 143
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 790 204	3 574	1 793 778

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

1.6. ÚDAJE O KRÁTKODOBOM FINANČNOM MAJETKU (Finančné účty - Súvaha r. 066 a r.71)**a) Štruktúra finančných účtov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 784	470
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	239 652	231 011
Spolu	241 436	231 481

b) Štruktúra krátkodobého finančného majetku

Spoločnosti sa netýka.

c) Krátkodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo.

Spoločnosť nemá žiadne obmedzenia týkajúce sa použitia finančného majetku k 31.12.2022.

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	7 824	7 499
poistenie	6 590	6 242
kalendáre, knihy, časopisy	1 039	1 203
online smernice – internetový prístup	195	54
Príjmy budúcich období krátkodobé	382	0

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 4 000 000 EUR. Základné imanie spoločnosti je tvorené nepenažným vkladom a je zložené z podielov spoločníkov STEFE SK a.s., Banská Bystrica (58,66%) 2 346 415 EUR a Mesto Rimavská Sobota (41,34%) 1 653 585 EUR plne splatených, s nominálnou hodnotou 4 000 000 EUR. Celé základné imanie je splatené.

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %
	absolútne	v %	
STEFE SK a.s., Banská Bystrica	2 346 415	58,66%	58,66%
Mesto Rimavská Sobota	1 653 585	41,34%	41,34%
Spolu	4 000 000	100%	100%

Rozdelenie účtovného zisku

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	221 396
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 070
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	210 326
Spolu	221 396

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

Spoločnosti sa netýka.

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	201 869 EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 093 EUR
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom	191 776 EUR

e) Pohyby vo vlastnom imaní

Pohyby vo vlastnom imaní sú uvedené v Čl. IX .

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

a) Popis jednotlivých rezerv k 31.12.2022 a 31.12.2021

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 303		192		9 111
Rezerva na odchodné	9 303		192		9 111
Krátkodobé rezervy, z toho:	30 709	128 999	30 508	201	128 999
odborné poradenstvo, audit	2 925	2 850	2 925		2 850
nevyčerpaná dovolenka	0	1 810			1 810
odmeny, odvody	27 784	35 155	27 583	201	35 155
vyúčtovanie tepla za rok 2022	0	89 184			89 184

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	D	E	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	8 141	1 162			9 303
Rezerva na odchodné	8 141	1 162			9 303
Krátkodobé rezervy, z toho:	43 563	30 709	43 369	194	30 709
odborné poradenstvo, audit	2 950	2 925	2 925		2 925
nevyčerpaná dovolenka	0	0	0		0
odmeny, odvody	16 115	27 784	15 921	194	27 784
emisné kvóty	24 523		24 523		

Spoločnosť vytvorila rezervu na audit, odmeny a odvody a vyúčtovanie tepla za rok 2022 vo výške 128 999 EUR. Rezervy použije spoločnosť v roku 2023.

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2022 na základe poistno-matematického ocenenia. Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov začal v spoločnosti fungovať v roku 1995. Je to program so stanovenými pôžitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške určitého percenta priemernej ročnej mzdy v spoločnosti, v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok a odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2022 sa tento program vzťahoval na 11 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

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

2.3. ÚDAJE O ZÁVÄZKOC (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	520 723	571 887
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	520 723	571 887
Krátkodobé záväzky spolu	470 973	535 202
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	470 320	535 202
Záväzky po lehote splatnosti	653	0

b) Odložený daňový záväzok

Pozri ČL. III v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 476	1 101
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 462	3 315
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 462	3 315
Čerpanie sociálneho fondu	3 296	2 9439
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 642	1 476

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						
VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ	EUR	Fixná úroková sadzba 0,99%	25.04.2027	798 378	798 378	1 026 778
Krátkodobé bankové úvery						
VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ	EUR	Fixná úroková sadzba 0,99%	31.12.2022	228 400	228 400	228 400

b) Zabezpečenie jednotlivých úverov

Zmluva o termínovanom úvere VÚB č. 374/2017/UZ

Zabezpečenie úveru:

- Patronátne vyhlásenie, čestné vyhlásenie
- Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou vystavenou obliagačným dlžníkom.
- Informačné povinnosti a záväzky podľa Všeobecných obchodných podmienok a Špecifických podmienok úveru:

1. Dlžník zasiela do banky:

- riadnu úplnú účtovnú závierku spolu so správou audítora najneskôr do 95 dní odo dňa skončenia účtovného obdobia
- kópiu každého podaného daňového priznania k dani z príjmu, vrátane dôkazu o jeho podaní bez zbytočného odkladu
- priebežné účtovné výkazy za každý kalendárny štvrťrok s výnimkou posledného do 30 dní od skončenia daného štvrťroka

2. Dlžník písomne oznámi banke:

- zámer znížiť ZI, obchodné meno, názov, sídlo, štatutárny orgán alebo člena štatutárneho orgánu, podať návrh na konkurz a reštrukturalizáciu, ukončiť podnikateľskú činnosť, vstúpiť do likvidácie alebo zmeniť právnu formu do 30 dní po uskutočnení
- informácie o akomkoľvek existujúcom alebo hroziacom spore alebo konaní (vrátane súdneho, rozhodcovského a správneho konania), ktoré by mohli, ak by skončili nepriaznivo mať podstatný nepriaznivý vplyv na dlžníka a to bez zbytočného odkladu
- doručenie upovedomenia o začatí exekúcie
- zmenu a zašle aktualizovaný zoznam spoločníkov/akcionárov a ovládaných osôb, ak ich zmena predstavuje viac ako 5% majetkovej štruktúry
- iné nakladanie s majetkom ako je podnikateľská činnosť, ak hodnota takéhoto majetku presiahne 500.000 EUR/rok
- zámer zriadiť právo zabezpečenia k majetku do 30 dní pred uskutočnením
- zámer uzatvoriť zmluvu o úvere, pôžičke alebo inom dočasnom poskytnutí peňažných prostriedkov 30 dní pred uskutočnením
- skutočnosť, že nastal prípad porušenia zmluvy

3. Dlžník je povinný zabezpečiť plnenie kovenantov:

- pokrytie dlhovej služby (V028 pridaná hodnota - V015 osobné náklady - V020 dane a poplatky) / (V049 nákladové úroky + splátky istiny úverov, pôžičiek, dlhopisov + splátky leasingu) > 1,1
- podiel vlastného imania na krytí majetku (S080 vlastné imanie - S093 oceňovacie rozdiely z precenenia súčet - S069 vlastné akcie a vlastné obchodné podiely) / (S001 majetok spolu)*100 > 30%

K 31. decembru 2022 spoločnosť tieto podmienky dodržiavala.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery
2023	228 400
2024	228 400
2026	228 400
2027	113 178

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
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	116 593	121 141
Dotácia na investičné akcie	116 593	121 141
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 547	10 989
Dotácia na investičné akcie	4 547	10 944
Ostatné	0	45
Výdavky budúcich období krátkodobé	915	0

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosť neúčtuje o prenájatom majetku.

2.7. DAŇ Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	B	c	d	e	f	G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	257 038	x	x	281 134	x	x
teoretická daň	x	55 169	21%	x	59 738	21%
Daňovo neuznané náklady	294 451	61 835	24%	187 207	39 313	14%
Výnosy nepodliehajúce dani	-44 351	-9 314	-4%	-26 508	-5 567	-2%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						

Umorenie daňovej straty						
Spolu	507 139	106 499	41%	441 832	92 786	33%
Splatná daň z príjmov	x	106 499	41%	x	92 786	33%
Dodatocné odvody dane	x			x		
Odložená daň z príjmov	x	-51 330	-20%	x	-33 048	-12%
Celková daň z príjmov	x	55 169	21%	x	59 738	21%

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 656 925	2 806 452
odpočítateľné		
zdaniteľné	2 656 925	2 806 452
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	190 110	90 207
odpočítateľné	190 110	90 207
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	519 082	570 411
Zmena odloženého daňového záväzku	-51 330	-33 048
Zaúčtovaná ako náklad	-51 330	-33 048
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

c) **Ďalšie informácie**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

2.8. DERIVÁTY

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch.

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 4 081 380 EUR za rok 2022 a 3 929 926 EUR za rok 2021. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, nové služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (pripojenie do distribučnej siete)	
	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	3 869 254	3 703 872	31 336	45 264	180 790	180 790
Spolu	3 869 254	3 703 872	31 336	45 264	180 790	180 790

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

Spoločnosť neúčtuje o zmena stavu zásob.

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:	2 025	2 701
Personálne náklady, STEFE náklady	2 025	2 701

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:	79 161	18 204
Predaj majetku	65 000	-
Prijaté pokuty a penále	2 061	3 137
Dotácia – DHM a COVID testy	11 190	14 722
Poistenie náhrada bonus	742	315
Vrátené PET fľaše, kovový šrot	168	30

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady z toho:	412 737	398 849
Mzdy	268 454	259 907
Ostatné náklady na závislú činnosť – odmeny konatelia, DR	21 207	16 281
Náklady na sociálne poistenie	108 393	106 140
Sociálne náklady	14 683	16 521

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:	3 861	35 399
Tržby z predaja emisných kvót		34 720
Prijaté úroky	3 861	679

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:	315 309	291 008

opravy a údržba	117 857	100 289
náklady na reprezentáciu	1 293	1 974
atesty	260	5 779
STEFE poradenstvo, HEG, internet, spracovanie miezd, PC servis, IT nájom, energetický manažment, marketing, reklama, školenia	94 922	92 910
nájomné	13 253	13 222
stočné	3 786	3 838
telefóny	1 566	1 570
dispečing a obsluha TZ STEFE ECB	54 294	52 388
paušálne služby- optická sieť	3 000	3 000
reklama	100	150
produkty a služby	6 324	-
overenie správy emisií	470	-
správa registratúry	500	500
upratovanie	4 800	4 800
členské SZVT	1 596	1 596
TPO a BOZP	1 200	1 200
náklady na audit	5700	5 850
školenia	720	160
meranie hluku	770	-
poštovné	593	572
ostatné služby	2 305	1 210

8. VÝZNAMNÉ POLOŽKY OSTATNÝCH NÁKLADOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r.12, 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:	3 168 310	2 977 181
spotreba materiálu	25 644	42 972
spotreba energie (plyn, nákup tepla, elektriny, vody)	2 587 679	2 417 731
dane a poplatky	9 590	9 506
opravná položka k pohľadávkam tvorba/rozpustenie	-36	36
odpisy DHM	487 906	499 137
opravná položka k DHM tvorba/rozpustenie	10 000	-
zostatková cena predaného DHM	40 222	-
dary	200	700
exekúcia	823	1 206
poistenie	6 242	5 789
ostatné	40	104

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:	13 033	38 058
vyradenie emisných kvót pri predaji	-	22 593
úroky z úveru	11 699	13 992
bankové poplatky	1 334	1 473

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	5 700	5 850
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5700	5 850

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (predaj tepla)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájom, nové služby)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (pripojenie do distribučnej siete)	
	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	3 869 254	3 703 872	31 336	45 264	180 790	180 790
Spolu	3 869 254	3 703 872	31 336	45 264	180 790	180 790

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) Podmieneny majetok

Spoločnosť neúčtuje o podmienenom majetku.

b) Podmienené pohľadávky a záväzky

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly. Predmetom kontroly môžu byť aj transferové ceny za posledných 10 rokov.

Emisné kvóty

V roku 2005 vstúpil do platnosti plán obchodovania s emisími kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom č. 572/2004 Z. z. o obchodovaní s emisími kvótami v znení neskorších predpisov, ktorý prijala NR SR s cieľom implementovať smernicu EÚ na Slovensku. V zmysle tejto legislatívy je spoločnosť povinná odovzdať emisné kvóty Úradu životného prostredia SR na kompenzovanie skutočne vyprodukovaných emisií skleníkových plynov.

Spoločnosť mala povinnosť odovzdať emisné kvóty na pokrytie vyprodukovaných emisií. Túto povinnosť posledný krát po vyradení zo schémy obchodovania splnila odovzdaním emisných kvót za rok 2020 do 30. apríla 2021.

Spoločnosť zostatok nakúpených emisných kvót vo výške 907 ton začiatkom roku 2021 predala. ICZ Slovakia a.s. následne zatvorila holdingový účet prevádzkovateľa č. EU-100-5002949-0-34 k 30.06.2021.

Dňa 27.05.2019 spoločnosť podala na Daňový úrad pobočka Rimavská Sobota „Žiadosť o priznanie úroku z daňového preplatku na dani vo výške 7 097,-EUR z emisných kvót za rok 2011“. Daň z emisných kvót za rok 2011 bolo pripísané v prospech nášho účtu dňa 16.10.2018.

Výška nároku úroku z omeškania, a to za každý deň omeškania je vypočítaná vo výške 8 900,60 EUR.

Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje národný regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 276/2001) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje ceny každoročne na základe žiadostí, ktoré predkladá spoločnosť.

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosť neúčtuje na podsúvahových účtoch.

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

Spoločnosti nie sú známe žiadne iné skutočnosti, ktoré vznikli po dni, ku ktorému je zostavená účtovná závierka, ktoré by významnejším spôsobom menili výsledky účtovnej závierky za rok 2022, resp. by významnejším spôsobom ovplyvnili činnosť spoločnosti v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

1. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba <i>a</i>	Kód druhu obchodu <i>b</i>	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie <i>c</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie <i>d</i>
STEFE ECB – nakupované teplo, elektrická energia, dispečing, obsluha tepelného zariadenia (náklad)	03	2 009 500	1 901 565
STEFE ECB – nájomné, prístup do distribučnej siete, nájom, (výnos)	02	194 030	193 400
STEFE SK a.s. (poradenstvo, nájom, školenie, telefóny, reklama, branding, internet, RLZ, marketing, inzercia, sublicencia, porady, EPI) (náklad)	03	94 922	94 910
STEFE SK a.s. – materiál	03	4 149	2 979
STEFE SK a.s. – plyn	09	576 099	517 321
STEFE SK a.s. – oprava technológia	03	10 975	9 312
STEFE SK a.s. – OOP, COVID-19 samodiagnostika	03	1 899	5 667
STEFE SK a.s. – dividendy	06	123 378	137 233
STEFE SK a.s. – investičný materiál	11	-	-
STEFE SK a.s. – aktivácia do investícií	06	2 000	2 000
EFG – úroky (výnos)	11	3 861	679
STEFE Banská Bystrica – predaj emisíí	02		34 720
STEFE THS, s.r.o – zakreslenie rozvodov (náklad)	03	375	0
STEFE Rožňava, s.r.o – oprava potrubia/ produkty a služby	03	1 507	6 990
V.I.Trade s.r.o. – revízie	03	24 872	0
Mesto Rimavská Sobota – dividendy	06	86 949	96 713
Mesto Rimavská Sobota – daň z nehnuteľností, poplatky, nájom, komunálny odpad (náklad)	11	8 469	8 361
Mesto Rimavská Sobota – predaj technológie (výnos)	02	5 000	0

Spoločnosť nakupuje od STEFE SK a.s. aj pre STEFE ECB s.r.o Banská Bystrica zemný plyn a zároveň ju refakturuje v tej výške a cene, v akej sa nákup uskutočnil. V nákladoch sa to objavuje (±) zemný plyn -914 590/+914 590 EUR, studená voda -146 EUR/+146 EUR na výsledok hospodárenia to má 0,-EUR dopad.

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

b) Prehľad zostatkov pohľadávok a záväzkov

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Popis položky</i>	<i>Bežné obdobie</i>	<i>Minulé obdobie</i>
STEFE SK, a.s.	Služby Nákup tepla-vyúčtovanie, refak. plynu a studenej vody a pripoj.poplatok	0	79
STEFE ECB, s.r.o.	Cashpooling	174 724	181 024
EFG		1 003 520	800 790
Spolu pohľadávky		1 178 244	981 893
STEFE SK, a.s.	Nákup plynu	192 381	143 927
STEFE SK, a.s.	Materiál	2 109	0
STEFE SK, a.s.	Služby-vyúčtovanie	-5 355	0
STEFE ECB, s.r.o.	Nákup elektrina	4 174	4 138
STEFE ECB, s.r.o.	Nákup tepla	161 708	122 038
STEFE ECB, s.r.o.	Služby	5 429	0
STEFE Rožňava, s.r.o.	Služby	0	8 738
Spolu záväzky		360 446	278 683

Spoločnosť nevykazuje iné nevýznamné transakcie voči spriazneným osobám.

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	19 517	1 690	
	14 931	1 350	

**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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	4 000 000				4 000 000
Zákonné rezervné fondy	218 606			11 070	229 676
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	221 396	201 869	210 326	-11 070	201 869

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	4 000 000				4 000 000
Zákonné rezervné fondy	206 293			12 313	218 606
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	246 260	221 396	233 947	-12 313	221 396

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 19.mája 2021 a 4.mája 2022 schválilo rozdelenie zisku za rok 2020 a 2021.

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia vyplátila spoločnosť dividendy v celkovej výške 210 326 EUR za rok 2021 a 233 947 EUR za rok 2020.

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 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 (+/-)	257 038	281 134
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>	469 957	497 757
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	487 906	499 137
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-192	1 161
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	9 964	36
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-10 781	-15 890
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	11 699	13 992
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 861	-679
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-24 778	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	<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>	-204 988	-265 848
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-239 604	-128 746
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	22 522	-181 636
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	12 094	-2 590
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		47 124
	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.)	522 007	513 043
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-11 699	679

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	3 861	-13 992
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	514 169	499 730
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-86 755	-90 277
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	427 415	409 453
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-43 733	-55 746
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	65 000	
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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	21 267	-55 746
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-210 326	-233 947
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.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou	-210 326	-233 947
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-228 400	-228 400
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 (+)		
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 (-)	-228 400	-228 400
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
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. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-438 726	-462 347
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	9 955	-108 640
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	231 481	340 121
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	241 436	231 481
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 (+/-)	241 436	231 481

Vysvetlivky:

- peňažnými prostriedkami sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentné účty a časť zostatku peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažnými ekvivalentmi sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.



VÝROČNÁ SPRÁVA 2022
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.

Efektívna Ekologická Energia

I. PRÍHOVOR VEDENIA SPOLOČNOSTI

Vážení odberatelia tepla, obchodní partneri,

Len ťažko sa dá odhadnúť, ako by sa vyvíjal rok 2022 po pomalom ústupe COVID-u, ak by vo februári 2022 nezačal vojnový konflikt na Ukrajine vyvolaný Ruskou federáciou. Na začiatku uplynulého roka sa na Slovensku ešte riešili vysoké ceny zemného plynu, ktoré už začali stúpať začiatkom leta 2021. Spoločnosť si vytvorila dobrú pozíciu pre cenu tepla vďaka včasnému nákupu zemného plynu pre rok 2022 a tak na čas nebolo potrebné reagovať na zvyšujúce ceny zemného plynu a elektriny. Vojna na Ukrajine spôsobila nedostatok dreva v strednej Európe s následnou nedostupnosťou drevnej štiepky na slovenskom trhu. Nepredvídateľné hospodárske prostredie s extrémnymi nárastmi cien komodít zasiahlo nielen Slovensko, ale aj európske štáty a svet.

Spoločnosť STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. dokázala dostatočne reagovať aj na tieto výzvy bez negatívneho dopadu v zásobovacej povinnosti teplom pre odberateľov. Výrobné zariadenia pracovali spoľahlivo a teplo sa rozvodmi bezpečne dodávalo odberateľom. Na zabezpečenie dostatočného množstva nakupovaného tepla z OZE sme museli akceptovať mierny nárast ceny nakupovaného tepla a následne pristúpiť k úprave ceny tepla od októbra 2022.

V investičnej oblasti boli prijaté zmeny pre rok 2022, ako si to vyžadovala situácia trhového prostredia. Do popredia záujmu sme zaradili prípravu projektu na prepojenie dvoch našich najväčších okruhov CZT a tým zabezpečili rozšírenie diverzifikácie palivovej základne na ďalší tepelný okruh. Jedným z dôvodov boli prijaté sankcie voči Rusku, čo viedlo k obavám o budúcu dostupnosť zemného plynu aj keď možno len krátkodobú nedostupnosť.

Naším cieľom je zostať stabilným a spoľahlivým partnerom našim odberateľom, dodávateľom, ako i vyhľadávať nové príležitosti na trhu energetických služieb. Dianie vo svete nás núti prispôbovať sa novým skutočnostiam a nebrať za samozrejmosť dostupnosť zdrojov potrebných pre našu činnosť výroby tepla.

Spoločnosti sa aj napriek zložitému hospodárskemu prostrediu podarilo dosiahnuť očakávaný hospodársky výsledok a za dosiahnuté výsledky sa chceme úprimne poďakovať všetkým zamestnancom spoločnosti. Rovnako úprimne ďakujeme všetkým obchodným partnerom, ktorí nám pomáhali zabezpečovať plynulý a bezporuchový chod výrobných a distribučných zariadení.

II. VŠEOBECNÉ HOSPODÁRSKE A POLITICKÉ PROSTREDIE

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

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

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

III. ENERGETICKÉ A REGULAČNÉ PROSTREDIE

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

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

Až úplne k záveru roka parlament a vláda prijali legislatívu a štátny rozpočet, ktoré umožnili vláde flexibilne prijímať protikrízové opatrenia a aspoň čiastočne kompenzovať domácnostiam a podnikateľom nárasty cien energií. Oneskoreným prijatím týchto opatrení vznikol ku koncu roka 2022 a začiatkom roka 2023 chaos v podobe zálohových predpisov za

energie, ktoré nestihli reagovať na zmenu legislatívy. Zároveň prijaté opatrenia kompenzujú zvýšené náklady len určitým druhom subjektov a aj to nie na všetky, ale len na určité druhy energií. V dôsledku uvedeného na Slovensku vzniká ekonomická diskriminácia niektorých subjektov a rôznych druhov energií, ktorá ešte v krátkej budúcnosti môže mať za následok chaotické a impulzívne správanie sa jednotlivých účastníkov trhu.

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

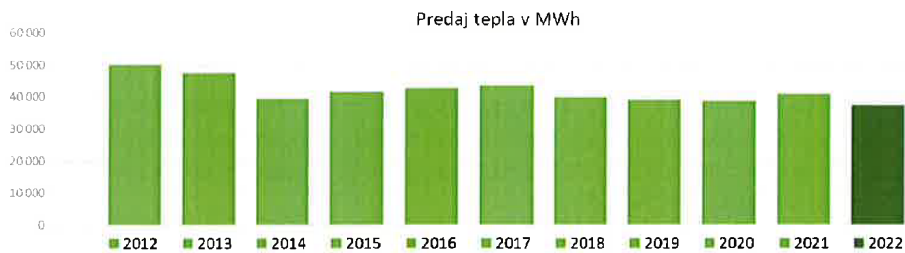
IV. TRH A OBCHODNÝ ROZVOJ

Štruktúra spoločnosti STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.

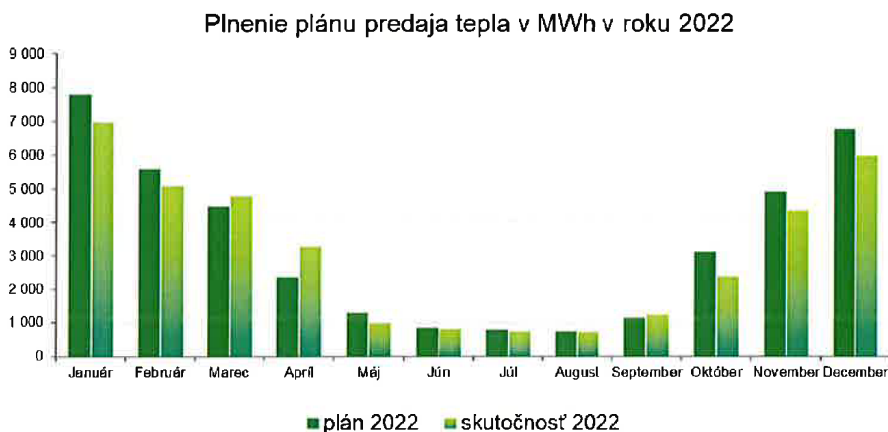
Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie právo
	EUR	v %	v %
STEFE SK, a.s., Banská Bystrica	2 346 415	58,66	58,66
Mesto Rimavská Sobota	1 653 585	41,34	41,34
Spolu	4 000 000	100	100

Spoločnosti sa v uplynulom roku 2022 naďalej darilo spoľahlivo a efektívne zabezpečovať dodávky tepla pre odberné miesta na svojom vymedzenom území mesta Rimavská Sobota. Všetky výrobné zariadenia spoločnosti pracovali spoľahlivo bez výpadku výroby a distribúcie tepla. Naďalej môžeme konštatovať funkčnosť a spoľahlivosť celého systému výroby a distribúcie tepla ako dôsledok neustáleho investovania do obnovy tepelného hospodárstva pre udržanie vysokého stupňa efektivity a bezpečnosti.

Zabezpečenie výroby tepla prebiehalo počas celého roka na pozadí cenových výkyvov energií, ktoré sa bezprecedentne začali zvyšovať už od začiatku leta 2021. Tieto výrazné nárasty cien energií do určitej miery vplývali aj na výrobné náklady ceny tepla, na čo spoločnosť reagovala zvýšením ceny tepla najskôr od júla a potom aj od októbra uplynulého roka. Už vo februári nastala na Slovensku situácia s nedostatkom drevnej štiepky, ktorú vykupovali okolité štáty v dôsledku vypuknutia vojny na Ukrajine, čo viedlo k prerušeniu dostupnosti drevnej hmoty v strednej Európe. Kvôli nedostatku drevnej štiepky bola na prevádzke IEC v druhej polovici februára znížená produkcia výroby tepla z biomasy na polovicu. Tento pokles bol nahradený kontinuálne výrobou tepla na vlastných výrobných zariadeniach Centrálny výhrevne, ktoré spaľujú zemný plyn. Pokles nakupovaného tepla pretrval ešte počas mesiaca marec, následne sa nákup tepla obnovil v obvyklých množstvách. Na jeseň začali odberatelia tepla vo verejnej a štátnej sfére znižovať a obmedzovať vykurovanie budov, k čomu ich zaviazali jednotlivé ministerstvá. Cieľom týchto opatrení bola snaha znížiť spotrebu tepla minimálne o 15 %. Uvedené zásahy odberateľov do odberov tepla a nadpriemerne teplé počasie v roku 2022 znížili celkový predaj tepla na historicky najnižšiu úroveň doterajšieho pôsobenia spoločnosti STEFE Rimavská Sobota. Celkový predaj tepla dosiahol 39.199 MWh.



Dodávka tepla pre odberateľov je z pohľadu posledného vývoja už vo väčšej miere zastabilizovaná. Vývoj počasia bude určujúcim faktorom na dodávky tepla, ale snahou spotrebiteľov znižovať dosahy vysokých cien energií môžeme očakávať ešte poklesy spotrieb tepla.



V oblasti energetických služieb sa spoločnosť snažila získať nové obchodné prípady. Stanovené ciele boli splnené, avšak niektoré obchodné prípady boli zmarené aj kvôli odklonu od využívania zemného plynu ako paliva na výrobu tepla. Na druhej strane sa otvárajú nové príležitosti na inštalácie OZE.

V. EKOLÓGIA

Spoločnosť prevádzkovala do 02.02.2022 12 plynových kotolní, od 02.02.2022 11 plynových kotolní, kotolňa Okresný úrad (PK OÚ) je od 02.02.2022 majetkom mesta Rimavská Sobota, ktoré spaľujú výlučne zemný plyn. Súčasne sa v roku 2022 uskutočňoval aj nákup tepla z inovatívneho energetického centra na Mlynskej ulici, kde sa na výrobu tepla používa spaľovanie biomasy - drevnej štiepky a zároveň využíva teplo vyprodukované pri výrobe elektriny. Teplo do odberných miest bolo zabezpečené v pomere 65,1 % z nákupu tepla a 34,9 % z výroby tepla v spaľovacích zariadeniach (plynových kotloch) spoločnosti. Tento pomer je výraznejší na tepelnom okruhu Centrálnej výhrevne, nákup tepla až 77,9 %.

Malé zdroje znečisťovania ovzdušia

rok 2022

Jeden z malých zdrojov znečisťovania ovzdušia, plynová kotolňa Gemer (PK Gemer) bol v roku 2022 bez odberu zemného plynu a výroby tepla na zdroji. Dôvodom bolo neuskutočnenie plánovaného odberu tepla zo strany jediného zákazníka na tomto našom tepelnom zdroji.

V porovnaní medzi rokom 2022 a 2021 vstupujú za rok 2022 údaje 6 zdrojov bez PK Gemer.

Počet zdrojov v prevádzke: 7ks

Celkový počet prevádzkových hodín týchto zdrojov: 18 774 hod (+6,2% oproti 2021)

Celková spotreba zemného plynu na týchto zdrojoch: 64 233 m³ (-25,1 % oproti 2021)

Navýšenie prevádzkových hodín je spôsobené tým, že na zdroji PK AB Tržná boli v roku 2022 prevádzkované dva plynové kondenzačné kotle, nie jeden plynový ako v roku 2021.

Veľké a stredné zdroje znečisťovania ovzdušia

rok 2022

Počet zdrojov v prevádzke: 4ks

Jeden zo stredných zdrojov znečisťovania ovzdušia, plynová kotolňa Okresný úrad (PK OÚ) bol v mesiacoch január a február 2022, pokiaľ bol ešte majetkom našej spoločnosti mimo prevádzky.

Celkový počet prevádzkových hodín týchto zdrojov: 21 303 hod (-0,1% oproti 2021)

Celková spotreba zemného plynu na týchto zdrojoch: 1 458 775 m³ (-1,9% oproti 2021)

VI. ORGANIZAČNÝ A PERSONÁLNY ROZVOJ

Všetky obchodné činnosti spoločnosti boli zabezpečené 11 zamestnancami. Spoločnosť v priebehu roka potrebovala viac krát reagovať na vzniknuté situácie v personálnej oblasti. Zmena nastala na pozícii energetika a operatívne bolo potrebné reagovať na ekonomickom úseku. Všetky zmeny, dočasné aj trvalé, boli zvládnuté dobre a bez obmedzení vo fungovaní spoločnosti. Organizačná štruktúra zamestnancov ostala nezmenená.

Spoločnosť poskytovala svojim zamestnancom vhodné podmienky pre ich odborný rast. Vzdelávanie sa realizovalo účasťou zamestnancov na odborných školeniach a seminároch z energetickej, ekonomickej a technickej oblasti.

Stav zamestnancov k 31.12.	Zamestnanci spolu	z toho THP	z toho robotníci
Skutočnosť 2021	11	7	4
Skutočnosť 2022	11	7	4
Plán 2022	11	7	4

VII. PRIEBEH OBCHODOVANIA

Hlavnou činnosťou spoločnosti v roku 2022 bola výroba a predaj tepla a teplej úžitkovej vody. V roku 2022 sme dodávali teplo pre 43 odberateľov, z toho najväčšími odberateľmi sú:

- Okresné stavebné bytové družstvo Rimavská Sobota – podiel na celkovom obrate 51%
- Mestská bytová správa s.r.o., Rimavská Sobota – podiel na celkovom obrate 23 %
- Domová správa a Spoločenstvá vlastníkov bytov podiel na celkovom obrate 12%
- Štátne inštitúcie podiel na celkovom obrate 5 %
- Školstvo podiel na celkovom obrate 5 %
- Ostatní odberatelia (Podnikateľská sféra, Mestské prevádzky a ostatní) – podiel na celkovom obrate 4 %

EKONOMICKÉ UKAZOVATELE

Spoločnosť za rok 2022 vykazuje výsledok hospodárenia po zdanení vo výške 202 tis. EUR, plán bol stanovený na 182 tis. EUR, plnenie hospodárskeho výsledku bolo dosiahnuté na 110,78 %.

Výkazy k 31.12.2022 (v tis. EUR)		
Strana aktív	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Spolu majetok	6 710	6 974
Neobežný majetok	4 650	5 145
Dlhodobý nehmotný majetok	4	4
Dlhodobý hmotný majetok	4 646	5 141
Obežný majetok	2 052	1 822
Zásoby	17	29
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	1 794	1 562
Finančné účty	241	231
Časové rozlíšenie	8	7
Strana pasív	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Spolu vlastné imanie a záväzky	6 710	6 974
Vlastné imanie	4 432	4 440
Základné imanie	4 000	4 000
Fondy zo zisku	230	219
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	202	221
Záväzky	2 156	2 402
Rezervy	138	40
Dlhodobé záväzky	521	572
Krátkodobé záväzky	471	535

Bankové úvery		1 026		1 255
Časové rozlíšenie		122		132
		Skutočnosť		
		r.2020	r.2021	r.2022
		(v tis. EUR)	(v tis. EUR)	(v tis. EUR)
Čistý obrat		4 034	3 930	4 081
Výnosy z hospodárskej činnosti		4 103	3 951	4 163
z toho ostatné výnosy na hospodársku činnosť		69	21	81
Náklady na hospodársku činnosť		3 773	3 667	3 897
z toho spotreba materiálu, energie		2 522	2 461	2 613
z toho služby		293	291	315
z toho osobné náklady		383	399	413
z toho Odpisy DHM a DNM a opravné položky DHM		518	499	498
z toho ostatné náklady na hospodársku činnosť		57	17	58
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		330	284	266
Pridaná hodnota		1 232	1 181	1 155
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti		-18	-3	-9
Daň z príjmov bežnej činnosti		66	60	55
Splatná		101	93	106
Odložená		-35	-33	-51
Výsledok z hospodárenia z bežnej činnosti		246	221	202

TECHNICKÉ UKAZOVATELE

Plnenie investičného plánu v roku 2022

Pre rok 2022 boli schválené investície uznesením valného zhromaždenia v celkovej hodnote 144 tis.€. Investície boli určené pre rekonštrukcie existujúcich tepelných zariadení, aj pre pripojenie odberného miesta na sústavu centralizovaného zásobovania teplom. Na základe vývoja situácie na strane odberateľov tepla, ako aj potrieb v zásobovaní teplom a preskúmania nových skutočností v oblasti výroby a distribúcie tepla bola prijatá zmena vo vecnej stránke investičného plánu na rok 2022. Po finančnej stránke to malo dopad na zníženie čerpania rozpočtu. Celkové investičné náklady za rok 2022 boli 44 tis.€.

Opravy a údržba v roku 2022

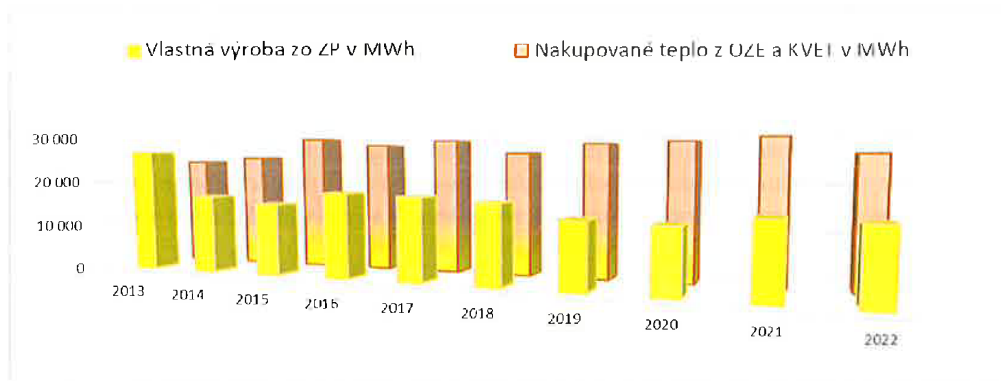
V roku 2022 sa vykonávala bežná plánovaná údržba technických zariadení ako aj opravy menšieho rozsahu. Časť prác vykonávali zamestnanci spoločnosti, čím sa dosiahla úspora na nákladoch. Servisné úkony a obhliadky vyhradených technických zariadení boli zabezpečované zmluvnými dodávateľmi. Vďaka investíciám z minulých období a vykonávaniu pravidelnej údržby na tepelno-technických zariadeniach sa nevyskytli žiadne opravy väčšieho rozsahu a významu.



Výroba a predaj tepla v roku 2022

Dodávky tepla pre vykurovanie a prípravu teplej vody sme našim odberateľom na území mesta Rimavská Sobota zabezpečovali prostredníctvom 11 zariadení na výrobu tepla a 134 zariadení na rozvod tepla KOST (odovzdávacie stanice tepla). Okrem vlastnej výroby tepla sme uskutočňovali nákup tepla z inovatívneho energetického centra (IEC), ktoré zabezpečuje celoročnú výrobu v zariadení na kombinovanú výrobu elektriny a tepla a počas vykurovacieho obdobia aj spaľovaním drevnej štiepky. Podiel vlastnej výroby tepla na zariadeniach spoločnosti sa zvýšil hlavne v období obmedzenia výroby tepla z drevnej štiepky. Distribúcia tepla sa zabezpečuje rozvodmi o celkovej dĺžke trasy cez 13 km, čo je vzhľadom na množstvo distribuovaného tepla veľká sieť potrubných rozvodov. Napriek tomu sa dosiahli prijateľné distribučné straty 8,2 %. V percentuálnom vyjadrení sa vzhľadom na znížený predaj tepla oproti predchádzajúcemu roku zvýšili. Prevádzka všetkých tepelných zariadení bola zabezpečovaná obslužnou činnosťou pracovníkmi našej spoločnosti pod nepretržitým dohľadom a kontrolou centrálného dispečingu a technického oddelenia spoločnosti.

V roku 2022 sa zo zemného plynu vyrobilo teplo na vlastných výrobných zariadeniach v množstve 14.453 MWh a nakúpilo teplo v množstve 26.080 MWh.



Dodávky tepla do 147 odberných miest boli po celý rok stabilné bez významných prerušení. Záverom roka sme uzavreli novú zmluvu na dodávku a odber tepla na 1 odberné miesto (KOST), kde sa očakáva zahájenie odberu tepla v priebehu roka 2023. Ročná spotreba elektriny dosiahla 417 MWh, ktorá sa spotrebuje pri výrobe a distribúcii tepla, bola nižšia o 17% ako plánované množstvo.

VIII. PODSTATNÉ UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Po 31.12.2022 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

IX. NÁVRH NA POUŽITIE ZISKU

Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku za rok 2022	201 869
z toho:	
Zákonný rezervný fond	10 093
Výplatenie dividend spoločníkom	191 775
Hospodársky výsledok za rok 2021	201 869

X. PRAVDEPODOBNÝ VÝVOJ A VÝHLAD DO ROKU 2023

Cieľom spoločnosti bude aj naďalej zabezpečovať teplo pre svojich zákazníkov k ich najväčšej spokojnosti, aby si ho mohli užívať bezpečne, bez starostí a mali teplo za prijateľnú cenu. Pre nás naďalej ostáva samozrejmosťou vyrábať a distribuovať teplo spoľahlivo, efektívne a ekologicky. Spoločnosť bude s pomocou skupiny STEFE pokračovať v zodpovednom prístupe vo vytváraní predpokladov na stabilizovanie cien tepla zo sústavy CZT, aby v dobe narastajúcich cien energií ochránila svojich odberateľov pre výrazným nárastom nákladov za dodávky tepla. K tomu využije aj nové možnosti na čerpanie dotácií, ako štátnu pomoc pre dorovnanie cenových rozdielov vyplývajúcich z celkových oprávnených nákladov a určenými nákladmi pre oprávnenú skupinu odberateľov v bytových objektoch.

Spoločnosť okrem toho nasmeruje v budúcich obdobiach aj všetky svoje investičné rozhodnutia a v oblasti trhu sa bude snažiť využiť nové príležitosti v rozširovaní počtu odberateľov tepla zo sústavy CZT.

V roku 2023 bude spoločnosť naďalej vyvíjať snahu o rozvíjanie v obchodnej oblasti energetických služieb a pevne veríme, že sa nám podarí ciele v tejto oblasti dosiahnuť.

XI. DOPLŇUJÚCE ÚDAJE

- Spoločnosť v priebehu roka 2022 nevynakladala žiadne náklady na výskum a vývoj.
- Spoločnosť v roku 2022 nenadobúdala žiadne vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely ako ani dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.
- Spoločnosť nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

Účtovná závierka a správa audítora za rok 2022 tvorí prílohu tejto výročnej správy.

V Rimavskej Sobote dňa 19.1.2023



.....
Štefan Králik
konateľ spoločnosti



.....
Ing. Ivan Adam
konateľ spoločnosti