

**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 Kuvík

**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. PRÁVNY DÔVOD NA ZOSTAVENIE ZÁVIERKY**

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

**5. ÚDAJE O SKUPINE****A. NAJvyšší podnik v konsolidácii**

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná 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:

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
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 súvahu vykazované podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, to znamená, že pohľadávky a záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 12 mesiacov sú vykazované ako krátkodobé, so zostatkovou dobou splatnosti nad 12 mesiacov ako dlhodobé.

#### 2.2. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ METÓDY A ZÁSADY

##### 2.2.1. SPÔSOB OCENENIA JEDNOTLIVÝCH POLOŽIEK

###### a) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

###### b) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou

Spoločnosť nevytvára dlhodobý nehmotný majetok vlastnou činnosťou.

###### c) Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

###### d) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou

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

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

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

**e) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**

Spoločnosť nevytvára dlhodobý hmotný majetok vlastnou činnosťou.

**f) Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom**

Spoločnosť neeviduje dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom.

**g) Dlhodobý finančný majetok**

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 ceny 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) Závazky**

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

**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 prenajatej veci**

Spoločnosť neúčtovala v priebehu účtovného obdobia o prenajatom majetku obstaranom na základe zmluvy o kúpe prenajatej 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	-	-	-
Oceniiteľné 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 odpisové 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:

<i>Kritéria</i>	<i>Opravná položka v %</i>
Po splatnosti 91 – 180 dní	20
Po splatnosti 181 – 360 dní	35
Po splatnosti viac ako 360 dní	100
Pochybné a sporné pohľadávky	100
V 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 VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

### 1. AKTÍVA

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

##### a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek

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

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

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

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

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2022 sú zhrnuté nasledovne:

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

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

<b>Dlhodobý hmotný majetok</b>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný DHM</i>	<i>Obstarávaný DHM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>	<i>j</i>
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>156 558</b>	<b>8 694 287</b>	<b>4 900 311</b>						<b>13 751 156</b>
Prírastky			55 746						55 746
Úbytky			658 779						658 779
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>156 558</b>	<b>8 694 287</b>	<b>4 297 278</b>						<b>13 148 123</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>4 371 970</b>	<b>3 699 015</b>						<b>8 070 985</b>
Prírastky		249 948	249 189						499 137
Úbytky			658 779						658 779
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>4 621 918</b>	<b>3 289 425</b>						<b>7 911 343</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>96 500</b>							<b>96 500</b>
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>96 500</b>							<b>96 500</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>156 558</b>	<b>4 225 817</b>	<b>1 201 296</b>						<b>5 583 671</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>156 558</b>	<b>3 975 869</b>	<b>1 007 853</b>						<b>5 140 280</b>

**1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)**

Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku.

**1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)****a) Prehľad o opravných položkách k zásobám**

Spoločnosť neúčtuje 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 neúčtuje.

**1.5. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (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
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 790 204</b>	<b>3 574</b>	<b>1 793 778</b>

**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
<b>Spolu</b>	<b>241 436</b>	<b>231 481</b>

**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
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>7 824</b>	<b>7 499</b>
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 nepeňažným 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%
<b>Spolu</b>	<b>4 000 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

**Rozdelenie účtovného zisku**

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

**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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>9 303</b>		<b>192</b>		<b>9 111</b>
Rezerva na odchodné	9 303		192		9 111
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>30 709</b>	<b>128 999</b>	<b>30 508</b>	<b>201</b>	<b>128 999</b>
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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>8 141</b>	<b>1 162</b>			<b>9 303</b>
Rezerva na odchodné	8 141	1 162			9 303
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>43 563</b>	<b>30 709</b>	<b>43 369</b>	<b>194</b>	<b>30 709</b>
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>
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>520 723</b>	<b>571 887</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	520 723	571 887
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>470 973</b>	<b>535 202</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	470 320	535 202
Záväzky po lehote splatnosti	<b>653</b>	<b>0</b>

## 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>
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>1 476</b>	<b>1 101</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 462	3 315
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>3 462</b>	<b>3 315</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>3 296</b>	<b>2 9439</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 642</b>	<b>1 476</b>

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
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
VÚB – zmluva o termínovanom úvere 374/2017/UZ	EUR	Fixná úroková sadzba 0,99%	25.04.2027	798 378	798 378	1 026 778
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
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 obligačným 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:

<b>(EUR)</b>	<b>Bankové úvery</b>
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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>116 593</b>	<b>121 141</b>
Dotácia na investičné akcie	116 593	121 141
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 547</b>	<b>10 989</b>
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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>			<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
<i>a</i>	<i>B</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>G</i>
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 nevykázaney 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%
Dodatočné 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**

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

**1. TRŽBY ZA VLASTNÉ VÝKONY A TOVAR (Výkaz ziskov a strát r. 03, r. 04 a r. 05)**

Celkové tržby za vlastné výrobky, tovary a služby dosiahli 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
<b>Spolu</b>	<b>3 869 254</b>	<b>3 703 872</b>	<b>31 336</b>	<b>45 264</b>	<b>180 790</b>	<b>180 790</b>

**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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>2 025</b>	<b>2 701</b>
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
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>79 161</b>	<b>18 204</b>
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
<b>Osobné náklady z toho:</b>	<b>412 737</b>	<b>398 849</b>
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
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>3 861</b>	<b>35 399</b>
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
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>315 309</b>	<b>291 008</b>

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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>3 168 310</b>	<b>2 977 181</b>
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
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>13 033</b>	<b>38 058</b>
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
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>5 700</b>	<b>5 850</b>
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
<b>Spolu</b>	<b>3 869 254</b>	<b>3 703 872</b>	<b>31 336</b>	<b>45 264</b>	<b>180 790</b>	<b>180 790</b>

## ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

## 1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

## a) Podmienený 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 emisnými kvótami skleníkových plynov platný pre celú Európsku úniu spolu so zákonom č. 572/2004 Z. z. o obchodovaní s emisnými 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 poslednýkrát 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 emisií	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	0	79
	Nákup tepla-vyúčtovanie, refak. plynu a studenej vody a pripoj.poplatok	174 724	181 024
STEFE ECB, s.r.o. EFG	Cashpooling	1 003 520	800 790
<b>Spolu pohľadávky</b>		<b>1 178 244</b>	<b>981 893</b>
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
<b>Spolu záväzky</b>		<b>360 446</b>	<b>278 683</b>

Spoločnosť nevykazuje iné nevýznamné transakcie voči spriazneným osobám.



## 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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
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
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>
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 vyplatila spoločnosť dividendy v celkovej výške 210 326 EUR za rok 2021 a 233 947 EUR za rok 2020.

## ČI. X PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
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>	<b>-204 988</b>	<b>-265 848</b>
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
	<b>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.)</b>	<b>522 007</b>	<b>513 043</b>
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
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	<b>514 169</b>	<b>499 730</b>
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
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	<b>427 415</b>	<b>409 453</b>
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
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>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)</b>	<b>21 267</b>	<b>-55 746</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>-438 726</b>	<b>-462 347</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>9 955</b>	<b>-108 640</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>231 481</b>	<b>340 121</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>241 436</b>	<b>231 481</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>241 436</b>	<b>231 481</b>

## 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.