

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

STEFE THS, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 24.11.2000. Dňa 14.12.2000 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Banskej Bystrici, oddiel Sro, vložka č.6810/S. Spoločnosť sídli v Revúcej, ul. Okružná 42/9, Slovenská republika, IČO: 36045403.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- Výroba a rozvod tepla na základe licencie
- Správa tepelných zdrojov a rozvodov

2. INFORMÁCIA O NEOBMEDZENOM RUČENÍ

Spoločnosť nie je 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 Rozhodnutím jediného spoločníka, v súlade s Obchodným zákonníkom, dňa 18.5.2021.

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny STEFE SK. Materskou spoločnosťou je STEFE SK, a.s. so sídlom v B. Bystrici, Na Troskách 26 a materskou spoločnosťou celej skupiny je Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Energie Steiermark AG. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona ods. 8 zákona, nakoľko spoločnosť Energie Steiermark AG, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz, Rakúsko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka materská spoločnosť STEFE SK, a.s. a všetky jej dcérske spoločnosti.

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31,57	30,81
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	34
Počet vedúcich zamestnancov	3	4

ČL. II

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. VŠEOBECNÉ PREDPOKLADY PRE VYPRACOVANIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka spoločnosti pozostávajúca zo súvahy, výkazu ziskov a strát a poznámok k účtovnej závierke k 31.12.2021 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 aktivuje súvisiacu časť mzdových nákladov ako náklad na obstaranie dlhodobého majetku. Okrem toho 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 obstarané vlastnou činnosťou.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

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

Spoločnosť oceňuje rozpracovanú zákazkovú výrobu v realizačných cenách podľa platných zmlúv.

l) Pohľadávky

Pohľadávky sú v účtovníctve ocenené ich menovitou hodnotou. V prípade pochybných a sporných pohľadávok spoločnosť vytvára 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

Ako krátkodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je určený na obchodovanie a ak je držaný do doby splatnosti, pričom splatnosť je do jedného roka. Ako dlhodobý finančný majetok sa dlhopis účtuje, ak je držaný do doby splatnosti a jeho splatnosť je dlhšia ako jeden rok.

Dlhopisy sa pri ich obstaraní oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu ocenenia sa dlhopisy určené na obchodovanie oceňujú reálnou hodnotou. Ocenenie dlhopisov držaných do splatnosti sa odo dňa vyrovnania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

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 prenajatej veci

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

Spoločnosť účtuje o majetku prenajímanom na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci (finančný leasing) nasledovne:

- zmluvy uzavreté do 31.12.2003: nájomné je rovnomerne účtované do nákladov podľa dohodnutej doby leasingu. O majetku spoločnosť účtuje až po skončení doby leasingu, ak dôjde k jeho odkúpeniu. Pri zaradení predmetu leasingu do majetku spoločnosti, bol majetok takto zaradený, ocenený v reprodukčnej obstarávacej cene. Takto obstaraný majetok už nie je odpisovaný.
- zmluvy uzavreté po 1.1.2004: predmet leasingu je vykázaný v majetku spoločnosti a je aj odpisovaný. Úrok z leasingu je podľa splátkového kalendára zahrňovaný do nákladov.

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

Majetok neeviduje majetok nadobudnutý privatizáciou.

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, 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.

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4 roky	25,00%	rovnomerne
Oceniteľné práva	30 – 50 rokov	2 – 3,33%	rovnomerne
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	5 rokov	20,00%	rovnomerne

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

Druh majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	30 – 50 rokov	2 – 3,33%	rovnomerne
Stroje, prístroje a zariadenia	8 – 15 rokov	6,67 – 12,5%	rovnomerne
Dopravné prostriedky	4 – 8 rokov	12,5 – 25%	rovnomerne
Inventár	4 – 8 rokov	12,5 – 25%	rovnomerne
Iný dlhodobý hmotný majetok	4 – 15 rokov	6,67 – 25%	rovnomerne

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

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

Spoločnosť netvorí opravnú položku k zásobám.

b) Zásady pre tvorbu opravných položiek k pohľadávkam

Spoločnosť tvorí opravnú položku k pohľadávkam podľa vnútropodnikovej smernice nasledovne:

Kritériá	Opravná položka v %
Po splatnosti 91 – 180 dní	20
Po splatnosti 181 – 360 dní	35
Po splatnosti viac ako 360 dní	100

V prípade iného rizika inkasa pohľadávok tvorí spoločnosť individuálne opravné položky percentuálne podľa predpokladanej výšky rizika.

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

Spoločnosť pri svojej investičnej činnosti využívala úverovú linku programu SLOVSEFF, poskytovanú Európskou bankou pre obnovu a rozvoj na podporu rozvoja energetickej efektívnosti a obnoviteľných zdrojov. Výška dotácie bola 5-7% z oprávnených investičných nákladov. Dotácie sú účtované na účtoch výnosov budúcich období a sú rozpúšťané do výnosov rovnomerne počas doby odpisovania investičného majetku, ku ktorému sa viažu. Dotácie sa týkali investícií do technológií na výrobu a rozvod tepla.

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. 7 až 10.

Oceniteľné práva predstavujú zriadené vecné bremená ku cudzím pozemkom, na ktorých sú uložené vonkajšie rozvody tepla. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok predstavuje licencia na výrobu a rozvod tepla.

Spoločnosť k 31.12.2021 nemala ku žiadnemu dlhodobému (hmotnému aj nehmotnému) majetku zriadené záložné právo, ani neevidovala žiadne iné obmedzenia pri nakladaní s dlhodobým majetkom.

Stavby predstavujú kotolne, výmenníkové stanice, vonkajšie rozvody tepla a administratívna budova vo V. Krtíši. Pozemky sú predovšetkým stavebné pozemky, na ktorých stoja stavby.

Samostatne hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí predstavujú technológie na výrobu tepla.

b) Aktivované úroky

Spoločnosti neaktivovala úroky do obstarávacej ceny dlhodobého majetku.

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 360	284 969		8 298			301 627
Prírastky			6 617					6 617
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		8 360	291 586		8 298			308 244
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		174	67 823		8 298			76 295
Prírastky		2 090	14 852					16 942
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		2 264	82 675		8 298			93 237
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia		8 186	217 146					225 332
Stav na konci účt. obdobia		6 096	208 911					215 007

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i> <i>b</i>	<i>Softvér</i> <i>c</i>	<i>Oceniteľné práva</i> <i>d</i>	<i>Goodwill</i> <i>e</i>	<i>Ostatný DNM</i> <i>f</i>	<i>Obstarávaný DNM</i> <i>g</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i> <i>h</i>	<i>Spolu</i> <i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	266 397		8 298	1 753		276 448
Prírastky		8 360	16 819					25 179
Úbytky								
Presuny			1 753			-1 753		0
Stav na konci účtovného obdobia		8 360	284 969		8 298	0		301 627
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	53 452		8 298			61 750
Prírastky		174	14 371					14 545
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		174	67 823		8 298			76 295
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účt. obdobia		0	212 945		0	1 753		214 697
Stav na konci účt. obdobia		8 186	217 146		0	0		225 332

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 389	11 864 910	8 763 602			319 704	34 275	8 928	21 190 808
Prírastky	349	222 000	119 374			30 189			371 912
Úbytky			632			30 499		7 834	38 965
Presuny		11 131	4 403				-15 534		
Stav na konci účtovného obdobia	199 738	12 098 041	8 886 747			319 394	18 741	1 094	21 523 755
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 343 398	7 593 060			261 919			12 198 377
Prírastky		381 941	281 545			35 689			699 175
Úbytky			632			30 499			31 131
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 725 339	7 873 973			267 109			12 866 421
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 351	22 453						105 804
Prírastky									
Úbytky			1 434						1 434
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		83 351	21 019						104 370
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	199 389	7 438 161	1 148 089			57 785	34 275	8 928	8 886 627
Stav na konci účtovného obdobia	199 738	7 289 351	991 755			52 285	18 741	1 094	8 552 964

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>								
	<i>Pozemky</i> <i>b</i>	<i>Stavby</i> <i>c</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i> <i>d</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i> <i>e</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i> <i>f</i>	<i>Ostatný DHM</i> <i>g</i>	<i>Obstarávaný DHM</i> <i>h</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DHM</i> <i>i</i>	<i>Spolu</i> <i>j</i>
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	199 389	11 814 326	8 451 690			306 771	110 582	2 403	20 885 161
Prírastky			350 212			22 052	7 847	6 525	386 637
Úbytky			67 717			9 119	4 154		80 990
Presuny		50 584	29 417				-80 001		0
Stav na konci účtovného obdobia	199 389	11 864 910	8 763 602			319 704	34 275	8 928	21 190 808
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 963 816	7 341 810			231 422			11 537 048
Prírastky		379 582	318 967			39 616			738 165
Úbytky			67 717			9 119			76 836
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		4 343 398	7 593 060			261 919			12 198 377
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		83 351	23 887						107 238
Prírastky									
Úbytky			1 434						1 434
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		83 351	22 453						105 804
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účt. obdobia	199 389	7 767 159	1 085 993			75 349	110 582	2 403	9 240 875
Stav na konci účtovného obdobia	199 389	7 438 161	1 148 089			57 785	34 275	8 928	8 886 627

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)

Spoločnosť v priebehu roka 2021 a 2020 neúčtovala o dlhodobom finančnom majetku.

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

Zásoby v spoločnosti sú tvorené výhradne zásobami materiálu – náhradných dielov ku technológiám. Na zásoby nie je zriadené záložné právo ani žiadne iné obmedzujúce právo s ich nakladaním. K 31.12.2021 spoločnosť mala na sklade zásoby v hodnote 5 774 EUR. K 31.12.2020 spoločnosť mala zásoby materiálu vo výške 4 196 EUR.

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

Spoločnosť v priebehu roka 2021 a 2020 o rozpracovanej zákazkovej výrobe neúčtovala.

1.5. ÚDAJE O POHĽADÁVKACH (Súvaha r. 041 a r. 053)**a) Prehľad o opravných položkách**

Pohľadávky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba OP <i>c</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti <i>d</i>	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva <i>e</i>	Stav OP na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Pohľadávky z obchodného styku	194 387	54 220	37 422		211 185

Ku pohľadávkam boli v roku 2021 a 2020 vytvorené opravné položky na základe doby omeškania po splatnosti (nad 365 dní 100%, nad 180 dní 35%, nad 90 dní 20%) a individuálne na základe posúdenia rizika inkasa.

b) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky <i>a</i>	V lehote splatnosti <i>b</i>	Po lehote splatnosti <i>c</i>	Pohľadávky spolu <i>d</i>
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 448		12 448
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	12 448		12 448
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 178 179	249 257	1 427 436
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	12 529		12 529
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	100 078		100 078
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	78 837		78 837
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 369 623	249 257	1 618 880

c) Odložená daňová pohľadávka

Pozri časť 2. Pasíva, sekcia 2.7.

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Pokladnica, ceniny	8 973	8 335
Bežné účty v banke	808 052	842 528
Spolu	817 025	850 863

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

<i>Opis položky časového rozlíšenia</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	23 791	25 351
náklady za prenos dát	23 791	25 351
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 302	19 271
poistné	17 353	15 621
ostatné	1 949	3 650

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 k 31.12.2021 je 4 572 000 EUR. Celé základné imanie je splatené.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2021 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku za minulé účtovné obdobie

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	484 622
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	24 231
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	460 391
Spolu	484 622

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

Spoločnosti sa netýka.

e) Zisk na akciu alebo podiel na základnom imaní

Zisk spoločnosti pripadajúci na 1 EUR základného imania je vo výške 0,09 EUR.

f) Navrhnuté rozdelenie účtovného zisku alebo vysporiadanie účtovnej straty

Návrh jediného spoločníka vedeniu spoločnosti na rozdelenie zisku za rok 2021 je nasledujúci: 5% prídel do zákonného rezervného fondu, 95% vyplatenie dividend jedinému spoločníkovi.

g) 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 31.12.2021 a 31.12.2020**

Názov položky <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účt. obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	27 467		3 514		23 953
Rezerva na odchodné	27 467		3 514		23 953
Krátkodobé rezervy, z toho:	669 033	1 077 304	669 033		1 077 304
Rezerva na audit	4 185	4 185	4 185		4 185
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 232	13 278	20 232		13 278
Rezerva na nevyfakt. dodávky	1 020	1 405	1 020		1 405
Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla	609 951	1 012 407	609 951		1 012 407
Rezerva na nevyplatené odmeny	33 645	46 029	33 645		46 029

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účt. obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	25 900	1 567			27 467
Rezerva na odchodné	25 900	1 567			27 467
Krátkodobé rezervy, z toho:	484 022	669 033	484 022		669 033
Rezerva na audit	4 650	4 185	4 650		4 185
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	17 344	20 232	17 344		20 232
Rezerva na nevyfakt. dodávky	3 878	1 020	3 878		1 020
Rezerva na vyúčtovanie ceny tepla	417 897	609 951	417 897		609 951
Rezerva na nevyplatené odmeny	40 253	33 645	40 253		33 645

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	433 886	612 515
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	433 886	612 515
Krátkodobé záväzky spolu	906 618	982 797
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	906 618	982 797
Záväzky po lehote splatnosti		

b) Odložený daňový záväzok

Pozri časť 2. Pasíva, sekcia 2.7.

c) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 606	2 024
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 572	5 286
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 572	5 286
Čerpanie sociálneho fondu	4 665	4 704
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 513	2 606

2.4. ÚDAJE O BANKOVÝCH ÚVEROCH, PÔŽIČKÁCH A NÁVRATNÝCH FINANČNÝCH VÝPOMOCIACH (Súvaha r. 121 a 139, r.108 a 128 a r. 140)

a) Informácie o bankových úveroch (r.121 a139)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery					
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,60 %	30.12.2022	4 149	20 746
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 0,60 %	31.3.2023	14 580	73 152
Tatra Banka, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,00 %	30.9.2023	35 185	90 951
SLSP, a.s.	EUR	1,0 %	30.6.2030	673 105	762 853
SLSP, a.s.	EUR	1,2 %	30.9.2024	233 300	366 500
UNICREDITBANK a.s.	EUR	1,05 % (od roku 2018 0,95 %)	31.12.2025	266 672	355 560
VÚB, a.s.	EUR	0,99 %	25.3.2027	141 850	175 250
VÚB, a.s.	EUR	0,99 %	25.4.2027	584 256	714 088
UNICREDITBANK a.s.	EUR	0,80 %	23.9.2031	179 480	0
Spolu				2 132 578	2 559 100

Krátkodobé bankové úvery					
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 0,60 %	30.12.2022	0	16 597
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 0,70 %	30.11.2021	0	21 020
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 0,60 %	31.3.2023	58 572	58 572
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 0,70 %	30.11.2021	16 597	16 597
Tatra Banka, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	3M EURIBOR + 1,00 %	30.9.2023	55 766	55 766
SLSP, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	1,0 %	30.6.2030	89 747	89 747
SLSP, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	1,2 %	30.9.2024	133 200	133 200
UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá časť)	EUR	1,05 % (od roku 2018 0,95 %)	31.12.2025	88 888	88 888
VÚB, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	0,99 %	25.3.2027	33 400	33 400
VÚB, a.s. (krátkodobá časť)	EUR	0,99 %	25.4.2027	129 832	129 832
UNICREDITBANK a.s. (krátkodobá časť)	EUR	0,80 %	23.9.2031	20 520	0
Spolu				626 522	643 619

Všetky úvery sú zabezpečené zmenkou.

b) Informácie o pôžičkách (r.108 a 128)

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny za bežné účtovné obdobie	Suma istiny za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
Energie Steiermark	EUR	3M EURIBOR + 1,40 %	30.9.2024	155 400	244 200
Spolu				155 400	244 200
Krátkodobé pôžičky					
Energie Steiermark	EUR	3M EURIBOR + 1,40 %	30.9.2024	88 800	88 800
Spolu				88 800	88 800

c) Informácie o krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v r.2021 a v r.2020 neúčtovala o krátkodobých finančných výpomociach.

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:	130 064	124 635
Dlhodobá časť investičných grantov	130 064	124 635
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	8 098	7 454
Krátkodobá časť investičných grantov	8 098	7 454

Spoločnosť pri svojej investičnej činnosti využívala úverovú linku programu SLOVSEFF, poskytovanú Európskou bankou pre obnovu a rozvoj na podporu rozvoja energetickej efektívnosti a obnoviteľných zdrojov. Výška dotácie bola 5-7% z oprávnených investičných nákladov. Dotácie sú účtované na účtoch výnosov budúcich období a sú rozpúšťané do výnosov rovnomerne počas doby odpisovania investičného majetku, ku ktorému sa viažu. Dotácie sa týkali investícií do technológií na výrobu a rozvod tepla.

2.6. ÚDAJE O MAJETKU PRENAJATÉHO FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU

Spoločnosti sa netýka.

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 <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane <i>b</i>	Daň <i>c</i>	Daň v % <i>d</i>	Základ dane <i>e</i>	Daň <i>f</i>	Daň v % <i>g</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	535 096	x	x	619 310	x	x
teoretická daň	x	112 370	21%	x	130 055	21,0%
Daňovo neuznané náklady	452 942	95 118	17,8%	288 975	60 685	9,8%
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Zmeny sadzby dane						
Iné						
Spolu	988 038	207 488	38,8%	908 285	190 739	30,8%
Splatná daň z príjmov	x	207 488	38,8%	x	190 739	30,8%
Odložená daň z príjmov	x	(90 736)	-17,0%	x	(56 081)	-9,1%
Iné – daň vyberaná zrážkou	x			x	28	0%
Celková daň z príjmov	x	116 752	21,8%	x	134 687	21,7%

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:	(2 596 790)	(2 645 150)
odpočítateľné		
zdaniteľné	(2 596 790)	(2 645 150)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 287 395	903 709
odpočítateľné	1 287 395	903 709
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Odložený daňový záväzok	274 973	365 709
Zmena odloženého daňového záväzku	(90 736)	(56 081)
Zaúčtovaná ako zníženie nákladu	(90 736)	(56 081)

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		

2.8. DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IV INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPĽŇAJÚ 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 6 757 655 EUR za rok 2021 a 7 477 779 EUR za rok 2020. Ich rozdelenie podľa oblastí odbytu a typu je nasledovné:

Oblasť odbytu	Tržby - teplo		Tržby - služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprost. predch. účtovné obdobie
Spolu tržby	6 262 229	6 898 577	495 426	579 202

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

V r.2021 a v r.2020 spoločnosť neúčtovala o zmene stavu vnútroorganizačných zásob.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	39 910	39 738
Aktivácia súvisiacich mzdových nákladov do investícií	39 910	39 738

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 359	18 786
Rozpustenie grantov z VBO do výnosov bežného obdobia	8 749	7 633
Poistné plnenia	8 374	4 306
Ostatné prevádzkové výnosy	4 236	6 847

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Osobné náklady z toho:	957 665	894 559
Mzdy	645 857	599 523
Ostatné náklady na závislú činnosť	14 180	13 590
Náklady na sociálne poistenie	244 282	233 608
Ostatné sociálne náklady	53 346	47 838

6. FINANČNÉ VÝNOSY (Výkaz ziskov a strát r. 39 - 42)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádz. účt. obdobie
Finančné výnosy, z toho:	3 841	3 842
Kurzové zisky		
Výnosové úroky	3 841	3 842

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:	799 106	982 338
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	8 370	8 370
Opravy a údržba	475 756	561 950
Poradenstvo	37 270	80 928
Servis IT zariadení a informačných systémov	60 848	55 544
Nájomné	65 657	67 924
Internet a telefóny	28 979	28 714
Personalistika a mzdy	14 763	15 572
Dispečing	39 564	36 816
Atesty	6 968	12 580
Upratovacie služby	5 321	11 179
Licencie	8 636	8 234
Ostatné služby	46 974	94 527

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	779 165	823 972
Odpisy dlhodobého majetku	716 117	752 709
Opravná položka ku dlhodobému majetku	(1 434)	(1 434)
Dane a poplatky	22 475	22 222
Opravné položky ku pohľadávkam	16 798	18 340
Dary	4 700	5 000
Poistné	15 502	15 031
Zostatková cena predaného DHM	0	0
Vyradenie obstaraných investícií do nákladov	0	4 154
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	5 007	7 950

9. FINANČNÉ NÁKLADY (Výkaz ziskov a strát r. 45 - 54)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	39 080	45 613
Kurzové straty		
Nákladové úroky	32 623	38 442
Ostatné finančné náklady	6 457	7 171

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	8 370	8 370
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 185	4 185
iné uisťovacie audítorské služby	4 185	4 185
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	6 262 229	6 898 577
Tržby z predaja služieb	495 426	579 202
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	6 757 655	7 477 779

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY

a) **Podmienенý majetok** – spoločnosti sa netýka

b) **Podmienенé záväzky (r.106 súvahy)**- Podmienенé záväzky v spoločnosti tvoria zmluvné záruky, ktorým sú počas 24 mesiacov kryté náklady na odstraňovanie skrytých väd pri investíciách do stavieb a technológií.

Druh podmienенého záväzku	Bežné účtovné obdobie
	Hodnota celkom
Z poskytnutých záruk	0

Druh podmienенého záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Hodnota celkom
Z poskytnutých záruk	0

2. OSTATNÉ FINANČNÉ POVINNOSTI

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

3. PODSÚVAHOVÉ ÚČTY

Spoločnosti sa netýka.

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 2021, 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

STEFE SK, a.s.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu na opravy	1	19 765	43 475
Nákup ostatného materiálu	1	8 544	7 550
Nákup plynu	1	1 688 735	0
Poradenstvo	3	28 033	50 369
Údržba IT zariadení a inf. systémov	3	60 848	55 544
Náklady na telefóny a Internet	3	20 883	20 640
Nájomné	3	20 941	20 976
Personalistika a mzdy	3	14 763	15 572
SW sublicencie	5	8 636	8 234
Ostatné náklady	3	10 716	2 722
Pracovné oblečenie a OOPP	1	7 440	6 102
Náklady spolu		1 889 304	231 184
Vyplatenie dividend	11	460 391	396 179
Obstaranie DHM	1	50 000	51 600

STEFE ECB, s.r.o.	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup materiálu	1	1	0
Nákup tepla	1	554 458	246 475
Nájomné	3	0	876
Služby DISPEČING	3	39 564	36 816
Náklady spolu		594 023	284 167
Výnosy z predaja služieb	3	191 927	95 763
Ostatné výnosy	2	0	355
Výnosy spolu		191 927	96 118

Energie Steiermark Finanz-Service GmbH	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádzajúce účtovné obdobie
Energie Steiermark - cashpooling (vklad úložky)	8	100 078	21
Energie Steiermark - fin. výpomoc (splátky)	8	88 800	556 300
Energie Steiermark úroky (náklad)	8	2 612	10 022
Energie Steiermark úroky (výnos)	8	57	58

Ostatné spriaznené osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE Rožňava služby (náklad)	3	0	6 710
Náklady spolu		0	6 710
STEFE B. Bystrica služby (výnos)	3	0	525
STEFE B. Bystrica ostatné výnosy	3	74	1 066
STEFE Martin služby (výnos)	3	24	383
STEFE Zvolen služby (výnos)	3	0	263
STEFE Rožňava služby (výnos)	3	0	426
STEFE R. Sobota služby (výnos)	3	0	132
Výnosy spolu		98	2 795

Kód druhu 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

Spriaznená osoba	Popis položky	Bežné obdobie	Minulé obdobie
STEFE SK, a.s.	ostatné služby	12 529	520
Energie Steiermark Finanz Service	finančná úložka	100 078	21
STEFE ECB, s.r.o.	služby	28 187	35 062
STEFE Zvolen, s.r.o.	služby	0	316
Spolu pohľadávky		140 794	35 919
STEFE SK, a.s.	plyn a materiál	266 506	94
STEFE ECB, s.r.o.	teplo a služby	84 611	80 572
Energie Steiermark Finanz Service	finančná výpomoc	244 200	333 000
Spolu záväzky		595 317	413 666

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

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predch. účtovné obdobie		
Priznané odmeny z dôvodu výkonu funkcie	13 000	1 180	
	13 000	590	

ČL. VIII OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti sa netýka.

ČL. IX PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Pohyby vlastného imania v roku 2021 sú zhrnuté v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bežné účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účt. obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účt. obdobia f</i>
Základné imanie	4 572 000				4 572 000
Zákonný rezervný fond	159 997			24 231	184 228
Ostatné kapitálové fondy	141 240				141 240
Nerozdelený zisk minulých rokov	399 171				399 171
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	484 622	418 344	460 391	(24 231)	418 344
Spolu	5 757 030	418 344	460 391		5 714 983

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 18.5.2021 spoločnosť rozdelila zisk za rok 2020 vo výške 484 622 EUR: 5% do zákonného rezervného fondu a zostatok ako dividendy jedinému spoločníkovi.

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

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účt. obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účt. obdobia f</i>
Základné imanie	4 572 000				4 572 000
Zákonný rezervný fond	139 146			20 851	159 997
Ostatné kapitálové fondy	141 240				141 240
Nerozdelený zisk minulých rokov	399 171				399 171
Výsledok hosp. bežného účtovného obdobia	417 030	484 622	396 179	(20 851)	484 622
Spolu	5 668 587	484 622	396 179		5 757 030

ČL. X PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	535 096	619 310
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	762 032	796 114
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	716 117	752 709
A. 1. 2.	Zostatková hodnota DNM a DHM účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		4 154
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-3 514	1 567
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	15 365	6 814
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	7 603	-3 230
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	32 623	38 442
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 841	-3 842
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-2 321	-500
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	259 764	121 956
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-64 931	-16 790
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	326 273	134 142
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 578	4 604

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	1 556 892	1 537 380
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 841	3 842
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-32 623	-38 442
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	1 528 110	1 502 780
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-200 763	-189 209
A. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	1 327 347	1 313 571
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-6 616	-25 179
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-364 080	-386 637
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 321	500
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-368 375	-411 316
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	-532 418	-476 199
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	200 000	852 600

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-643 618	-772 499
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-88 800	-556 300
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 (-)	-460 391	-396 179
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	-992 809	-872 378
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-33 837	29 877
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	850 863	820 986
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	817 025	850 863
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 (+/-)	817 025	850 863

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.