

ČL. I VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. ZÁKLADNÉ ÚDAJE A HLAVNÝ PREDMET ČINNOSTI

Účtovná jednotka STEFE SK, a. s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciová spoločnosť so sídlom v Banskej Bystrici, Na Troskách 26, Slovenská republika. Založená bola dňa 10.04.1995 spoločenskou zmluvou vo forme notárskej zápisnice. Deň vzniku je 5.6.1995. IČO 31 630 278. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka 792/S.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je:

- veľkoobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť,
- *faktoring a forfaiting (do 31.5.2021)*,
- reklamná a propagačná činnosť,
- automatizované spracovanie dát,
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom,
- činnosť účtovných poradcov,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- prevádzkovanie neverejného skladu,
- prenájom motorových vozidiel,
- poradenská činnosť v oblasti obchodu,
- počítačové služby,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním dát,
- *finančný leasing (do 31.5.2021)*,
- poskytovanie úverov z peňažných zdrojov získavaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt,
- prenájom hnutelných vecí,
- organizovanie športových, kultúrnych a iných spoločenských podujatí,
- vydavateľská činnosť,
- vykonávanie mimoškolskej vzdelávacej činnosti,
- administratívne služby,
- prekladateľské a tlmočnické služby – nemecký jazyk,
- dodávka plynu.

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 31. mája 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

A. NAJVVYŠŠÍ PODNIK V KONSOLIDÁCII

Najvyšším podnikom v konsolidácii, ktorý zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je spoločnosť ako dcérska účtovná je spoločnosť Energie Steiermark AG so sídlom v Rakúskej republike, Leonhardgürtel 10, A-8010 Graz.

B. MATERSKÝ PODNIK V KONSOLIDÁCII

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

C. MIESTO ULOŽENIA KONSOLIDOVANÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁVIEROK

Miesto, kde je možné získať kópie konsolidované účtovné závierok uvedených v bode A) a v B), je sídlo spoločnosti Energie Steiermark AG - Leonhardgürtel 10, A-8010 Graz, Rakúska republika.

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

Spoločnosť je materskou spoločnosťou.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 Zákona o účtovníctve.

Spoločnosť je spoločníkom alebo akcionárom v nasledovných spoločnostiach:

- STEFE Banská Bystrica, a. s., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica
- STEFE ECB, Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica
- STEFE Martin, a. s., Východná 14, 036 01 Martin
- STEFE Rimavská Sobota, s. r. o., Gorkého 8a, 979 01 Rimavská Sobota
- STEFE Rožňava, s. r. o., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica
- STEFE THS, s. r. o., Okružná 42/9, 050 01 Revúca
- STEFE Trnava, s. r. o., Františkánska 16, 917 32 Trnava
- STEFE Zvolen, s. r. o., Unionka 54, 960 01 Zvolen
- V.I.Trade s. r. o., Novozámocká 102, 949 05 Nitra

6. POČET ZAMESTNANCOV

Počet zamestnancov spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	22,83	22,46
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	26	25
Počet vedúcich zamestnancov	7	7

7. ČLENOVIA ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**ŠTATUTÁRNY ORGÁN - PREDSTAVENSTVO:**

Predseda: Ing. Ondrej Borguľa
Člen: Dipl. Ing. Dr. Christoph Varga

DOZORNÁ RADA:

Predseda: DI Christian Purrer
Člen: Mag. Werner Ressi (do 31.5.2021)
Člen: Dipl. Ing. Gerald Moravi
Člen: Dipl. Ing. Thomas Possert, MBA
Člen: Dipl. Ing. (FH) Mag. (FH) Martin Graf
Člen: Mag. Philipp Irschik

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, ktorá obsahuje cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok do výšky 400 EUR môže byť jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania (podľa rozhodnutia spoločnosti).

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého nehmotného majetku vo výške minimálne 400 EUR zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Náklady na prevádzku, údržbu a opravy sa účtujú do nákladov.

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.

Drobný dlhodobý hmotný majetok do výšky 400 EUR môže byť jednorazovo odpísaný do nákladov spoločnosti v roku jeho obstarania

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 (podľa rozhodnutia spoločnosti).

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).

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky dlhodobého finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskych spoločnostiach sa oceňujú metódou diskontovaného cash-flow, pričom dočasné rozdiely z preceňovania majetku sú vyjadrené opravnou položkou

h) Zásoby obstarané kúpou

Zásoby spoločnosti sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy „vážený aritmetický priemer“, 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. V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

i) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou spoločnosť oceňuje vlastnými nákladmi. Spoločnosť v rámci vlastných nákladov začlenila priame náklady.

j) Zásoby obstarané iným spôsobom

Spoločnosť neeviduje zásoby obstarané iným spôsobom.

k) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

l) Pohľadávky

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

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

m) Krátkodobý finančný majetok

Peňažné prostriedky a ceniny sú ocenené v ich menovitej hodnote.

n) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Spoločnosť účtuje na účtoch časového rozlíšenia v súlade so zásadou o účtovaní nákladov a výnosov do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia, ide o anticipatívne a tranzitívne položky časového rozlíšenia. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Podmienené záväzky (pokiaľ existujú) nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky, alebo termínu plnenia.

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 vyrovňania ich nákupu do dňa ich splatnosti postupne zvyšuje o úrokové výnosy.

q) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

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. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

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

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.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná, resp. do výšky odloženého daňového záväzku.

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	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	2 – 10 rokov	50 % - 10,00 %	lineárna
Oceniteľné práva	5 rokov	20 %	lineárna

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.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosť odpisuje metódou rovnomerného odpisovania na základe odpisových sadzieb odvodených od predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Názov majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	5 rokov*	20 %	lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2 - 5 rokov	50 % - 20 %	lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25 %	lineárna
Inventár	2 – 15 rokov	50 % - 6,67 %	lineárna
Iný dlhodobý hmotný majetok	2 – 4 roky	50 % - 25 %	lineárna

*Spoločnosť účtovala o technickom zhodnotení stavby, ktorá je vo vlastníctve prenajímateľa a spoločnosť v pozícii nájomcu eviduje technické zhodnotenie časti stavby.

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 tvorí opravné položky k zásobám na základe individuálneho posúdenia.

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

Vnútropodniková smernica zároveň umožňuje aj individuálnu tvorbu opravných položiek k pohľadávkam.

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

Spoločnosti sa netýka.

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

Spoločnosť v bežnom účtovnom období účtovala o nákladoch minulého účtovného obdobia, avšak v nevýznamnej výške. Uvedená účtovná transakcia bola zaúčtovaná s vplyvom na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Spoločnosť neúčtovala o oprave chýb účtovania minulých účtovných období s vplyvom na vlastné imanie.

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. 9 až 12.

Údaje o poistení majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia		Názov a sídlo poisťovne
		2021	2020	
Osobné automobily	proti odcudzeniu, havarijné, zákonné poistenie	5 255	5 347	Allianz, Slovenská poisťovňa, Dostojevského rad 4, 814 74 Bratislava
Stroje, elektronika, počítače, inventár	poistenie proti krádeži vlámaním, lúpež a úmyselné poškodenie treťou osobou	1 629	1 629	KOOPERATIVA poisťovňa, a.s. Vienna Insurance Group Štefanovičova 4, 816 23 Bratislava

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté v nižšie uvedenej tabuľke. Spoločnosť nemá na dlhodobý nehmotný majetok zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo s ním nakladať. Významným prírastkom v rámci DNM je zhodnotenie software.

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		1 060 242	338 702			1 743		1 400 687
Prírastky						17 710		17 710
Úbytky								
Presuny		7 094				-7 094		
Stav na konci účtovného obdobia		1 067 336	338 702			12 359		1 418 397
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		886 989	338 702					1 255 691
Prírastky		63 087						63 087
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		950 076	338 702					1 288 778
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		173 253	0			1 743		174 996
Stav na konci účtovného obdobia		117 260	0			12 359		129 619

Pohyby dlhodobého nehmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý nehmotný majetok	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>							
	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný DNM</i>	<i>Obstarávaný DNM</i>	<i>Poskytnuté preddavky na DNM</i>	<i>Spolu</i>
<i>a</i>	<i>b</i>	<i>c</i>	<i>d</i>	<i>e</i>	<i>f</i>	<i>g</i>	<i>h</i>	<i>i</i>
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 038 768	338 702			18 932		1 396 402
Prírastky						4 285		4 285
Úbytky								
Presuny		21 474				-21 474		
Stav na konci účtovného obdobia		1 060 242	338 702			1 743		1 400 687
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		824 902	338 702					1 163 604
Prírastky		62 087						62 087
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		886 989	338 702					1 255 691
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		213 866				18 932		232 798
Stav na konci účtovného obdobia		173 253				1 743		174 996

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2021 sú zhrnuté v nižšie uvedenej tabuľke. Spoločnosť nemá na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo ani nemá obmedzené právo s ním nakladať. Významným prírastkom v rámci DHM je obstaranie kancelárskych zariadení. Úbytky predstavujú vyradenie kancelárskych zariadení a motorového vozidla.

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	1 200 000	26 787	979 814				27 506		2 234 107
Prírastky							157 235		157 235
Úbytky			85 009						85 009
Presuny			145 910				-145 910		
Stav na konci účtovného obdobia	1 200 000	26 787	1 040 715				38 831		2 306 333
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 787	791 555						818 342
Prírastky			95 522						95 522
Úbytky			85 009						85 009
Stav na konci účtovného obdobia		26 787	802 068						828 855
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	458 000								458 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	458 000								458 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	742 000	0	188 259				27 506		957 765
Stav na konci účtovného obdobia	742 000	0	238 647				38 831		1 019 478

Pohyby dlhodobého hmotného majetku za rok 2020 sú zhrnuté v nasledovnej tabuľke.

Dlhodobý hmotný majetok <i>a</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce 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	1 200 000	26 787	934 725				0		2 161 512
Prírastky							105 729		105 729
Úbytky			30 654				2 480		33 134
Presuny			75 743				75 743		
Stav na konci účtovného obdobia	1 200 000	26 787	979 814				27 506		2 234 107
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		26 787	698 458						725 245
Prírastky			123 751						123 751
Úbytky			30 654						30 654
Stav na konci účtovného obdobia		26 787	791 555						818 342
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	458 000								458 000
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	458 000								458 000
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	742 000		236 267						978 267
Stav na konci účtovného obdobia	742 000		188 259				27 506		957 765

1.2 DLHODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK (Súvaha r. 021)**a) Pohyb obstarávacích cien, oprávok a opravných položiek**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku podľa zložiek dlhodobého majetku v nadväznosti na členenie položiek súvahy je zobrazený v tabuľkách na str. 14 až 15.

b) Štruktúra dlhodobého finančného majetku, vlastné imanie a výsledok hospodárenia

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasov. právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
STEFE Banská Bystrica, a. s.	66,00%	66,00%	12 785 737	1 815 584	5 857 693
STEFE ECB, s.r.o.	100,00%	100,00%	4 735 519	869 778	3 752 481
STEFE Martin, a. s.	65,93%	65,93%	3 622 731	410 386	1 528 731
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.	58,66%	58,66%	4 440 002	221 396	2 368 323
STEFE Rožňava, s.r.o.	100,00%	100,00%	2 037 301	104 674	1 732 796
STEFE THS, s.r.o.	100,00%	100,00%	5 714 983	418 344	5 836 552
STEFE Zvolen, s.r.o.	66,00%	66,00%	4 469 279	402 545	3 133 160
STEFE Trnava, s.r.o.	50,00%	50,00%	4 949 966	608 072	4 707 329
V.I.Trade s.r.o.	100,00%	100,00%	66 868	-237 082	491 607
Dcérske účtovné jednotky - vklady do kapitálových fondov					
STEFE THS, s.r.o.	x				896 236
STEFE Rožňava, s.r.o.	x				290 000
Účty v bankách s dobou viazanosti viac ako 1 rok					
Tatra banka, a. s. (termínovaný) vklad	x	x	x	x	20 000

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s dlhodobým finančným majetkom a ani záložné právo na dlhodobý finančný majetok.

Spoločnosť neúčtuje o:

- Dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti
- Poskytnutých dlhodobých pôžičkách
- Podielových certifikátoch, dlhopisoch alebo o inom druhu cenného papiera

V rámci roka 2021 spoločnosť nezaznamenala pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM).

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 930 899	4 707 329			1 319 012	20 000			33 977 240
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27 930 899	4 707 329			1 319 012	20 000			33 977 240
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 415 792				132 776				4 548 568
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 415 792				132 776				4 548 568
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 515 107	4 707 329			1 186 236	20 000			29 428 672
Stav na konci účtovného obdobia	23 515 107	4 707 329			1 186 236	20 000			29 428 672

Pohyby dlhodobého finančného majetku (DFM) za rok 2020 sú zhrnuté nasledovne:

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v konsol. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27 930 899	4 707 329			1 319 012	20 000	11 546		33 988 786
Prírastky									
Úbytky							11 546		11 546
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27 930 899	4 707 329			1 319 012	20 000	0		33 977 240
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 415 792				132 776				4 548 568
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	4 415 792				132 776				4 548 568
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	23 515 107	4 707 329			1 186 236	20 000	11 546		29 440 218
Stav na konci účtovného obdobia	23 515 107	4 707 329			1 186 236	20 000	0		29 428 672

1.3 ÚDAJE O ZÁSOBÁCH (Súvaha r. 034)

a) Prehľad o opravných položkách k zásobám (podľa jednotlivých položiek súvahy)

Zásoby <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>
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar	108 598	24 136			132 734
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	108 598	24 136			132 734

K 31.12.2021 spoločnosť eviduje opravnú položku k tovaru.

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať so zásobami a ani záložné právo voči zásobám.

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

Spoločnosť v roku 2021 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

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>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0				0
Pohľadávky spolu	0				0

b) Prehľad pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pohľadávky netto spolu – riadok 55,56,59 súvahy	3 072 618	1 935 298
STEFE Banská Bystrica, a.s., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica	768 488	786
STEFE ECB, s.r.o., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica	86 238	12
STEFE Martin, a.s., Východná 14, 036 01 Martin	2 181	95
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o., Gorkého 8a, 979 01 Rimavská Sobota	155 669	0
STEFE Rožňava, s.r.o., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica	112 103	0
STEFE THS, s.r.o., Okružná 42/9, 050 01 Revúca	266 506	94
STEFE Trnava, s.r.o., Františkánska 16, 917 32 Trnava	3 785	0
STEFE Zvolen, s.r.o., Unionka 54, 960 01 Zvolen	140 513	38
V.I.Trade s.r.o., Novozámocká 104, 947 01 Nitra	201 394	200 000
Energie Steiermark Finanz Service GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz	1 335 741	1 734 273

c) Veková štruktúra pohľadávok

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	300	0	300
Iné pohľadávky	39 831		39 831
Odložená daňová pohľadávka	61 117		61 117
Dlhodobé pohľadávky spolu	101 248	0	101 248
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ	1 531 896	1 196	1 533 092
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným ÚJ	3 785		3 785
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 117	44	16 161
Ostatné pohľadávky voči prepojeným ÚJ	1 535 741		1 535 741
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	3 598		3 598
Celkom	3 091 137	1 240	3 092 377

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 240	89
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 091 137	2 179 749
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 092 377	2 179 838
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	101 248	40 131
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	101 248	40 131

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami a ani záložné právo na pohľadávky.

d) Odložená daňová pohľadávka

Pozri v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	10 055	13 038
Bežné účty v banke	1 707 353	720 493
Spolu	1 717 408	733 531

Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladať s krátkodobým finančným majetkom a ani záložné právo na krátkodobý finančný majetok.

Spoločnosť neúčtuje o inom druhu krátkodobého finančného majetku.

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:	7 095	12 692
Ostatné	128	140
Služby v oblasti informačných technológií	6 967	12 552
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	45 061	41 208
Poistenie	10 274	8 715
Nájomné	14 061	13 981
Služby v oblasti informačných technológií	16 436	15 966
Ostatné (predplatné)	4 290	2 546
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	22	22
Ostatné	22	140

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

Základné imanie pozostáva z 1 akcie na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 10 492 000 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Zákonný rezervný fond vo výške 2 098 400 EUR dosiahol k 31.12.2017 maximálnu výšku podľa stanov akciovej spoločnosti, resp. podľa Obchodného zákonníka. Posledný prídel do zákonného rezervného fondu bol zrealizovaný v roku 2017, a to vo výške 233 169 EUR.

b) Kapitálové fondy z príspevkov

Spoločnosť v roku 2021 netvorila kapitálové fondy z príspevkov.

c) Rozdelenie účtovného zisku

<i>Názov položky</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Účtovný zisk	2 913 248
Rozdelenie účtovného zisku	<i>Bežné účtovné obdobie</i>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 913 248
Spolu	2 913 248

Rozdelenie výsledku hospodárenia dosiahnutého v roku 2020 vo výške 2 913 248 bolo schválené valným zhromaždením spoločnosti dňa 31. mája 2021 a to tak, že suma 2 913 248 EUR bola určená na vyplatenie akcionárovi v priebehu roka 2021.

Zisk na akciu predstavuje za bežné účtovné obdobie roku 2021 sumu 3 465 834 EUR a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sumu 2 913 248 EUR.

d) 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 účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	9 572	4 111			13 683
Rezerva na odchodné	9 572	4 111			13 683
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 930	129 566	76 261	31 669	129 566
rezerva na nevyčerpané dovolenky	15 265	23 850	15 265		23 850
Rezerva na nevyplatené odmeny	80 864	81 000	52 505	28 359	81 000
rezerva na overenie, zostavenie UZ	4 566	4 567	4 566		4 567
rezerva na nevyfakturované dodávky	7 235	20 149	3 925	3 310	20 149

Spoločnosť účtuje o dlhodobej rezerve na odchodné do dôchodku v roku končiacom sa 31. decembra 2021 pri tvorbe ktorej použila poistno-matematické metódy ocenenia. Hodnota týchto rezerv sa upravuje na ich hodnotu v čase účtovania a vykazovania, pričom okrem veku zamestnanca k 31.12.2021 sa zohľadňuje reálna diskontná sadzba, pravdepodobná fluktuácia zamestnancov Spoločnosti a úmrtnosť slovenskej populácie zverejnená štatistickým úradom Slovenskej republiky. K 31. decembru 2021 bolo účtované zvýšenie rezervy. Zamestnanci majú nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy. Čerpanie rezervy na odchodné do dôchodku bude postupné, predpokladá sa, že rezerva sa začne čerpať v budúcich obdobiach.

U krátkodobých rezerv sa predpokladá použitie v roku 2022 a tieto rezervy sa týkajú predovšetkým zostavenia účtovnej závierky, nevyčerpaných dovolení a nevyfakturovaných dodávok.

Názov položky <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <i>b</i>	Tvorba <i>c</i>	Použitie <i>d</i>	Zrušenie <i>e</i>	Stav na konci účtovného obdobia <i>f</i>
Dlhodobé rezervy, z toho:	7 406	2 166			9 572
Rezerva na odchodné	7 406	2 166			9 572
Krátkodobé rezervy, z toho:	86 547	107 930	60 856	25 691	107 930
rezerva na nevyčerpané dovolenky	13 308	15 265	13 308		15 265
Rezerva na nevyplatené odmeny	60 000	80 864	36 038	23 962	80 864
rezerva na overenie, zostavenie UZ	5 067	4 566	5 067		4 566
rezerva na nevyfakturované dodávky	8 172	7 235	6 443	1 729	7 235

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

a) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	4 056 647	4 217 541
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	3 190 016	3 353 348
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	866 631	864 193
Krátkodobé záväzky spolu	1 947 154	402 399
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 947 154	402 399
Záväzky po lehote splatnosti	1 200	598

Spoločnosť neúčtuje o derivátoch, vydaných dlhopisoch, bankových úveroch a o leasingu.

b) Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	286 419	167 926
STEFE Banská Bystrica, Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica	39 294	2 530
STEFE ECB, s.r.o., Na Troskách 26, 974 01 Banská Bystrica	22 386	128
STEFE Martin, a.s., Východná 14, 036 02 Martin	3 319	168
STEFE Rimavská Sobota, s.r.o. Gorkého 8a, 979 01 Rimavská Sobota	11 821	228
STEFE Rožňava, s.r.o., Zvolenská cesta 1, 974 05 Banská Bystrica	8 894	280
STEFE THS, s.r.o., Okružná 42/9, 050 01 Revúca	12 529	520
STEFE Zvolen, s.r.o., Unionka 54, 960 01 Zvolen	21 266	347
V. I. Trade s.r.o., Novozámocká 102, 949 01 Nitra	3 578	147
Energie Steiermark Finanz Service GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz	163 332	163 332
Energie Steiermark Wärme GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz	0	246
Dlhodobé záväzky spolu	4 006 676	4 170 008
Energie Steiermark Finanz Service GmbH, Leonhardgürtel 10, 8010 Graz	4 006 676	4 170 008

c) Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť neeviduje záväzky zabezpečené záložným právom a ani inou formou zabezpečenia.

d) Odložený daňový záväzok

Pozri v časti 2. Pasíva, sekcia 2.7.

e) Tvorba a čerpanie sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 702	5 521
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 104	8 345
Tvorba sociálneho fondu spolu	8 104	8 345
Čerpanie sociálneho fondu	5 734	6 164
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 072	7 702

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

Spoločnosti sa netýka.

2.5 ÚDAJE O ÚČTOCH ČASOVÉHO ROZLIŠENIA NA STRANE PASÍV (Súvaha r. 141)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	325	325
Ostatné výnosy budúcich období	325	325

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:	3 530 737	x	x	2 954 705	x	x
teoretická daň	x	741 455	21 %	x	620 488	21 %
Daňovo neuznané náklady	206 578	43 381	1 %	201 533	42 322	1 %
Výnosy nepodliehajúce dani	- 3 137 269	-658 826	-18 %	- 2 941 340	-617 681	-21 %
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	x	x	0 %	x	x	0 %
Umorenie daňovej straty	x	x	-0 %	-17 476	-3 671	-0 %
Zmeny sadzby dane	x	x	x	x	x	x
Iné (daňová licencia)	x	x	x	x	x	x
Spolu	600 046	126 010	4 %	197 421	41 458	1 %
Iné	x	-58	0 %	x	-2	0 %
Zápočet daňovej licencie	X	X	0 %	X	X	0 %
Splatná daň z príjmov	X	125 952	4 %	X	41 456	1 %
Odložená daň z príjmov	X	-61 049	-2 %	X	0	0 %
Celková daň z príjmov	x	64 903	-2 %	x	41 456	1 %

b) Odložená daňová pohľadávka alebo záväzok

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	- 169 668	194 860
odpočítateľné	- 169 668	- 194 860
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	- 121 040	- 113 620
odpočítateľné	- 121 365	- 113 620
zdaniteľné	325	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	61 117	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	-61 117	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	68	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	68	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

2.8 DERIVÁTY

Spoločnosti sa netýka.

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)

Tržby za predaj tovaru predstavujú za bežné účtovné obdobie sumu celkom **10 820 145 EUR**. Tržby za predaj tovaru predstavujú za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sumu celkom 685 230 EUR. Ich rozdelenie podľa druh tovaru a oblasti odbytu je nasledovné:

<i>Druh tovaru</i>	<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Marketingové predmety	Slovenská republika	85 267	60 168
Technické zariadenia	Slovenská republika	610 968	611 243
Zemný plyn	Slovenská republika	10 118 417	0
Zariadenia z oblasti informačných technológií	Slovenská republika	2 213	13 819
Ostatné	Slovenská republika	3 280	0
Spolu		10 820 145	685 230

Tržby za vlastné výkony predstavujú za bežné účtovné obdobie sumu celkom **1 414 924 EUR**. Tržby za vlastné výkony predstavujú za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sumu celkom 2 247 059 EUR. Ich rozdelenie podľa druhu výkonu a oblasti odbytu je nasledovné:

<i>Druh výkonu</i>	<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Nájom	Slovenská republika	152 747	148 251
Zabezpečenie telekomunikačných služieb	Slovenská republika	79 625	76 757
Technická podpora a správa	Slovenská republika	147 387	152 501
Riadenie ľudských zdrojov	Slovenská republika	87 907	93 384
Podpora a údržba software	Slovenská republika	169 511	181 066
Poradenstvo vo vybraných oblastiach	Slovenská republika	708 733	724 034
Poskytnutie sublicencií k software	Slovenská republika	53 985	52 667
Reklama, provízie, sprostredkovanie	Slovenská republika	6 605	808 652
Technické poradenstvo	Slovenská republika	3 500	4 500
Ostatné	Slovenská republika	124	447
Spolu		1 410 124	2 242 259

<i>Druh výkonu</i>	<i>Oblasť odbytu</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Zabezpečenie telekomunikačných služieb	Rakúska republika	4 800	4 800
Spolu		4 800	4 800

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

Spoločnosti sa v účtovnom období 2021 netýka.

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

Spoločnosť v roku 2021 účtovala o aktivácii nákladov v celkovej hodnote 30 696 EUR.

4. OSTATNÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY VÝNOSOV Z HOSPODÁRSKEJ ČINNOSTI (Výkaz ziskov a strát r. 08, 09)

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádz. účtovné obdobie</i>
Výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	61 473	75 383
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	4 589	21 760
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	56 884	53 623

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Osobné náklady, z toho:	1 120 722	1 081 620
Mzdy	803 496	733 033
Odmeny členom orgánov spoločnosti	0	36 000
Sociálne poistenie a zdravotné poistenie	284 375	279 591
Sociálne náklady	32 851	32 996

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

<i>Názov položky</i>	<i>Bežné účtovné obdobie</i>	<i>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</i>
Finančné výnosy, z toho:	2 971 774	2 798 124
Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek	2 679 068	2 512 659
Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek	288 194	282 898
Výnosové úroky	4 512	2 567

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:	749 202	818 229
opravy a údržba	16 947	18 464
cestovné a reprezentačné	3 946	5 735
služby v oblasti poradenstva	186 099	320 600
služby v oblasti IT a IS	121 709	116 707
služby v oblasti informačných systémov	125 316	124 673
služby v oblasti marketingu	18 590	12 819
služby v oblasti personalistiky	16 567	19 770
ostatné služby	93 085	19 183
nájomné	166 943	180 278

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:	260 946	260 946
Dane a poplatky	1 980	5 272
Odpisy k dlhodobému hmotnému majetku	158 271	166 015
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	336	19 824
Manko a škoda, storno poplatky, pokuty	65	27
Refakturácie tovarov a služieb	55 489	49 690
Poistenie dlhodobého majetku, záruk a prevádzkovej činnosti	11 221	11 464
Dary	700	4 600
Ostatné	11 354	4 054

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	38 552	57 797
Nákladové úroky	37 247	44 661
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 305	13 136

10. NÁKLADY VOČI AUDÍTOROVI A AUDÍTORskej SPOLOČNOSTI

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	9 000	9 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 000	9 000
Poradenstvo	0	0

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja služieb	1 414 924	2 247 059
Tržby za tovar	10 820 145	685 230
Čistý obrat celkom	12 235 069	2 932 289

ČL. V INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je spoločnosti známa žiadna skutočnosť (existencia pasívnych súdnych sporov, poskytnuté záruky, záväzky z ručenia), ktorá by nebola premietnutá v záväzkoch súvahy.

1. PODMIENENÝ MAJETOK A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**a) Informácie o podsúvahových položkách**

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Hnuteľné veci s obstarávacou cenou do 400 EUR, ak nie sú vykázané v rámci dlhodobého hmotného majetku	17 702	17 336

b) Informácie o podmienených záväzkoch

V marci 2010 sa uskutočnila zmena sídla spoločnosti na „Na Troskách 26, Banská Bystrica“. V tejto súvislosti došlo k vystaveniu bankovej záruky peňažným ústavom Tatra banka, a. s. vo výške 20 000 EUR v prospech prenajímateľa, čím vznikol spoločnosti podmienený záväzok. Banková záruka je formou vinkulácie termínovaného vkladu v prospech Prenajímateľa a trvá počas platnosti a účinnosti nájomnej zmluvy.

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie
	Hodnota celkom
Z poskytnutých záruk	20 000

Druh podmieneného záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Hodnota celkom
Z poskytnutých záruk	20 000

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky voči spriazneným osobám.

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 PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Odmeny za výkon funkcie	0					
	36 000					
Iné plnenia	0					
	3 377					

Príjmy a výhody neboli poskytnuté členom dozornej rady alebo inému orgánu spoločnosti.

2. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

a) Prehľad uskutočnených transakcií

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
STEFE SK, a.s. ako DODÁVATEĽ:			
Energie Steiermark AG	3	4 800	4 800
Celková hodnota Energie Steiermark AG		4 800	4 800
Energie Steiermark Finanz-Service	8 (istina)	1 335 741	1 734 273
	8 (úrok)	1 468	1 665
Celková hodnota Energie Finanz-Service		1 337 209	1 735 938
STEFE Banská Bystrica, a. s.	2	5 394 563	141 109
	3	336 794	310 892
	5	12 959	12 749
	11	683 231	645 965
Celková hodnota STEFE Banská Bystrica, a.s.		6 427 547	1 110 715
STEFE ECB s.r.o.	2	511 471	15 823
	3	187 844	201 225
	5	12 959	4 687
	11	734 127	686 319
Celková hodnota ECB, s.r.o.		1 446 401	908 054
STEFE Martin, a. s.	2	155 660	133 767
	3	215 161	215 746
	5	8 940	8 823
	11	275 448	268 579
Celková hodnota STEFE Martin, a.s.		655 209	626 915

STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.	2	1 219 176	15 166
	3	90 856	92 526
	5	3 812	3 691
	11	139 148	138 912
Celková hodnota STEFE Rimavská Sobota, s.r.o.		1 452 992	250 295
STEFE Rožňava, s.r.o.	2	702 871	34 517
	3	82 394	92 773
	5	3 492	3 513
	11	152 386	138 050
Celková hodnota STEFE Rožňava, s.r.o.		941 143	268 853
STEFE THS, s.r.o.	2	1 650 467	59 108
	3	202 774	212 999
	5	8 378	7 976
	11	463 982	398 867
Celková hodnota STEFE THS, s.r.o.		2 325 601	678 950
STEFE Trnava, s.r.o.	2	269 328	241 711
	11	288 355	283 082
Celková hodnota STEFE Trnava, s.r.o.		557 683	524 793
STEFE Zvolen, s.r.o.	2	892 431	44 207
	3	182 021	201 889
	5	7 805	7 759
	11	285 966	285 590
Celková hodnota STEFE Zvolen, s.r.o.		1 368 223	539 445
V.I.Trade s.r.o.	2	20 933	23 346
	3	40 448	40 708
	5	3 459	3 469
	8 (istina)	200 000	200 000
	8 (úrok)	3 042	900
	11	423	186
Celková hodnota V.I.Trade s.r.o.		268 305	268 609
Celková hodnota voči spriazneným osobám		16 785 112	6 917 367
Celková hodnota voči spriazneným osobám podľa kódov a druhov obchodu	2	10 816 899	708 754
	3	1 343 091	1 373 558
	5	61 804	52 667
	8	1 540 251	1 936 838
	11	3 023 066	2 845 550
	CELKOM	16 785 111	6 917 367

STEFE SK, a. s. ako ODBERATEĽ:			
Energie Steiermark AG	3	141 775	261 895
	11	2 913 248	2 466 082
Celková hodnota Energie Steiermark AG		3 055 023	2 727 977
Energie Steiermark Finanz-Service	8 (istina)	4 170 008	4 333 340
	8 (úrok)	37 247	44 661
Celková hodnota Energie Finanz-Service		4 207 255	4 378 001
Energie Steiermark Wärme	3	5 000	5 246
Celková hodnota Energie Steiermark Wärme		5 000	5 246
STEFE Banská Bystrica, a.s.	3	11 949	11 299
	11		78
Celková hodnota STEFE Banská Bystrica, a.s.		11 949	11 377
STEFE ECB, s.r.o.	1	0	130
	3	0	526
Celková hodnota STEFE ECB, s.r.o.		0	656
STEFE Martin, a.s.	11	0	444
Celková hodnota STEFE Martin, a.s.		0	444
STEFE Rožňava, s.r.o.	1	0	158
Celková hodnota STEFE Rožňava, s.r.o.		0	158
STEFE THS, s.r.o.	11	0	125
Celková hodnota STEFE THS, s.r.o.		0	125
V.I.Trade s.r.o.	1	53 315	83 782
	11	0	209
Celková hodnota V.I.Trade s.r.o.		53 315	83 991
STEFE Zvolen, s.r.o.	11	0	52
Celková hodnota STEFE Zvolen, s.r.o.		0	52
Celková hodnota voči spriazneným osobám		7 332 542	7 208 027
Celková hodnota voči spriazneným osobám podľa kódov a druhov obchodu	1	53 315	84 070
	3	158 724	278 966
	8	4 207 255	4 378 001
	11	2 913 248	2 466 990
	CELKOM	7 332 542	7 208 027

Kód	Druh obchodu
1	Kúpa
2	Predaj
3	Poskytnutie služby
4	Obchodné zastúpenie
5	Licencia
6	Transfer
7	Know-how
8	Úver, pôžička
11	Iný obchod

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 účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	10 492 000				10 492 000
Zákonné rezervné fondy	2 098 400				2 098 400
Ostatné kapitálové fondy	8 297 053				8 297 053
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 063 773				5 063 773
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 913 248	3 465 834	2 913 248		3 465 834

Pohyby vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie 2020 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania <i>a</i>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	<i>Stav na začiatku účtovného obdobia b</i>	<i>Prírastky c</i>	<i>Úbytky d</i>	<i>Presuny e</i>	<i>Stav na konci účtovného obdobia f</i>
Základné imanie	10 492 000				10 492 000
Zákonné rezervné fondy	2 098 400				2 098 400
Ostatné kapitálové fondy	8 297 053				8 297 053
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 063 773				5 063 773
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 466 082	2 913 248	2 466 082		2 913 248

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 (+/-)	3 530 737	2 954 704
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>	- 2 729 021	- 2 579 782
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	158 271	166 015
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	336	
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	25 747	23 549
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	24 136	
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	1 722	- 12 983
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-2 967 262	- 2 795 557
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	37 247	44 661
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	- 4 512	- 2 567
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 (+/-)	- 4 190	2 198
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 (+/-)	-516	- 702
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>	166 343	83 781
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	- 1 311 071	64 159
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	1 491 418	17 327
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	- 14 004	2 295

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.)	968 059	458 703
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	3 044	2
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-37 247	- 44 661
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.)	933 856	414 044
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-70 244	
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.)	863 612	414 044
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-17 709	- 4 285
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-157 234	- 105 729
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 (+)	4 526	21 483
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 (-)		- 401 665
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	400 000	
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 (+)		900
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	2 967 262	2 795 557
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.)	3 196 845	2 306 261
	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.)	-163 332	- 163 332
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 (+)		

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 (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-163 332	- 163 332
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 (-)	-2 913 248	- 2 466 082
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.)	-3 076 580	- 2 629 414
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	983 877	90 891
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	733 531	642 640
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 717 408	733 531
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 717 408	733 531